

# **S.T.R. SOCIETA' TRATTAMENTO RIFIUTI SRL**

**Codice fiscale 02996810046 – Partita IVA 02996810046**

**P.ZZA RISORGIMENTO 1 – 10251 ALBA CN**

**Numero R.E.A. 253897**

**Registro Imprese di Cuneo n. 02996810046**

**Capitale Sociale Euro 2.500.000,00**

**BILANCIO**

**NOTA INTEGRATIVA**

**RELAZIONE**

**al**

**31/12/2011**

**S.T.R. Societa' Trattamento Rifiuti S.r.l.**

Codice fiscale 02996810046 – Partita I.V.A. 02996810046

PIAZZA RISORGIMENTO, 1 - 12051 ALBA CN

Numero R.E.A 253897

Registro Imprese di CUNEO n. 02996810046

Capitale Sociale Euro 2.500.000,00 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2011**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| <b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>                  | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI</b>  | 0                 | 0                 |
| <b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>                           |                   |                   |
| <b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>              |                   |                   |
| 1) Immobilizzazioni immateriali                     | 31.725            | 38.508            |
| 2) -Fondo ammort. immob. immateriali                | 0                 | 0                 |
| <b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>        | 31.725            | 38.508            |
| <b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>               |                   |                   |
| 1) Immobilizzazioni materiali                       | 26.371.911        | 25.348.650        |
| 2) -Fondo ammort. immob. materiali                  | 9.677.164 -       | 8.449.402 -       |
| <b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>         | 16.694.747        | 16.899.248        |
| <b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>            | 0                 | 0                 |
| <b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                    | 16.726.472        | 16.937.756        |
| <b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>                          |                   |                   |
| <b>D) RIMANENZE</b>                                 | 6.972             | 2.856             |
| <b>II) CREDITI (Attivo circolante):</b>             |                   |                   |
| 1) Esigibili entro esercizio                        | 3.873.806         | 5.276.242         |
| 2) Esigibili oltre esercizio                        | 716.020           | 1.122.014         |
| <b>II TOTALE CREDITI (Attivo circolante):</b>       | 4.589.826         | 6.398.256         |
| <b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b> | 0                 | 0                 |
| <b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                   | 5.377.197         | 1.295.574         |
| <b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                   | 9.973.995         | 7.696.686         |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                | 79.920     | 53.208     |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b> | 26.780.387 | 24.687.650 |

| <b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>                    | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                             |                   |                   |
| I) Capitale  | 2.500.000         | 2.500.000         |
| II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni               | 0                 | 0                 |
| III) Riserve di rivalutazione                          | 0                 | 0                 |
| IV) Riserva legale                                     | 91.632            | 57.816            |
| V) Riserva azioni proprie in portafoglio               | 0                 | 0                 |
| VI) Riserve statuarie                                  | 0                 | 0                 |
| VII) Altre riserve                                     | 6.239.218         | 4.239.218         |
| VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo                | 0                 | 0                 |
| IX) Utile (perdita -) dell' esercizio                  | 35.242            | 33.817            |
| <b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                       | 8.866.092         | 6.830.851         |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                     | 4.115.259         | 4.072.023         |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b> | 95.298            | 67.006            |
| <b>D) DEBITI</b>                                       |                   |                   |
| 1) Esigibili entro l'esercizio                         | 3.518.810         | 2.602.909         |
| 2) Esigibili oltre l'esercizio                         | 10.122.012        | 11.060.999        |
| <b>D TOTALE DEBITI</b>                                 | 13.640.822        | 13.663.908        |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                             | 62.916            | 53.862            |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>             | 26.780.387        | 24.687.650        |

| <b>CONTI D' ORDINE</b>                             | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1) GARANZIE PRESTATE</b>                        | 0                 | 0                 |
| <b>2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI</b> | 0                 | 0                 |
| <b>TOTALE CONTI D' ORDINE</b>                      | 0                 | 0                 |

| <b>CONTO ECONOMICO</b>  | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)</b>       |                   |                   |
| 1) Ricavi vendite e prestazioni                               | 8.516.140         | 8.271.663         |
| 2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lav.          | 0                 | 0                 |
| 3) Variaz. di lavori in corso su ordinazione                  | 0                 | 0                 |
| 4) Incrementi immobilizz. per lavori interni                  | 0                 | 0                 |
| 5) Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)                   | 47.391            | 26.813            |
| <b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)</b> | <b>8.563.531</b>  | <b>8.298.476</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)</b>        |                   |                   |
| 6) materie prime suss. cons. merci                            | 149.634           | 50.277            |
| 7) servizi  | 4.753.444         | 4.223.531         |
| 8) per godimento di beni di terzi                             | 14.038            | 3.292             |
| <b>9) per il personale:</b>                                   |                   |                   |
| a) salari e stipendi  | 460.874           | 416.598           |
| b) oneri sociali  | 151.725           | 127.760           |
| c) trattamento di fine rapporto                               | 28.578            | 25.504            |
| d) trattamento di quiescenza e simili                         | 0                 | 0                 |
| e) altri costi  | 0                 | 0                 |
| <b>9 TOTALE per il personale:</b>                             | <b>641.177</b>    | <b>569.862</b>    |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>                        |                   |                   |
| a) ammort. immobilizz. immateriali                            | 13.143            | 11.871            |
| b) ammort. immobilizz. materiali                              | 1.295.149         | 1.420.945         |
| c) altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)                  | 0                 | 0                 |
| d) svalutaz. attivo circolante:                               |                   |                   |
| d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)                          | 15.000            | 0                 |
| d2) svalutaz. disponibilita' liquide                          | 0                 | 0                 |
| <b>d TOTALE svalutaz. attivo circolante:</b>                  | <b>15.000</b>     | <b>0</b>          |
| <b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni</b>                  | <b>1.323.292</b>  | <b>1.432.816</b>  |
| 11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.        | 0                 | 0                 |
| 12) accantonamento per rischi                                 | 0                 | 0                 |
| 13) altri accantonamenti                                      | 132.107           | 385.488           |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| 14) oneri diversi di gestione                                | 857.663          | 882.851          |
| <b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)</b> | <b>7.871.355</b> | <b>7.548.117</b> |
| <b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>     | <b>692.176</b>   | <b>750.359</b>   |
| <b>C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                         |                  |                  |
| <b>15) Proventi da partecipazione in:</b>                    |                  |                  |
| a) imprese controllate                                       | 0                | 0                |
| b) imprese collegate   | 0                | 0                |
| c) altre imprese   | 0                | 0                |
| <b>15 TOTALE Proventi da partecipazione in:</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>       |                  |                  |
| a) proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.               |                  |                  |
| a1) da imprese controllate                                   | 0                | 0                |
| a2) da imprese collegate                                     | 0                | 0                |
| a3) da imprese controllanti                                  | 0                | 0                |
| a4) da altri   | 0                | 0                |
| <b>a TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| b) prov. finanz. da titoli (non part.) iscritti n. im        |                  |                  |
| c) prov. finanz. da titoli (non part.) iscritti n.at.        | 0                | 0                |
| d) proventi finanz. diversi dai precedenti                   |                  |                  |
| d1) da imprese controllate                                   | 0                | 0                |
| d2) da imprese collegate                                     | 0                | 0                |
| d3) da controllanti  | 0                | 0                |
| d4) da altri   | 42.854           | 14.877           |
| <b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>      | <b>42.854</b>    | <b>14.877</b>    |
| <b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b> | <b>42.854</b>    | <b>14.877</b>    |
| <b>17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:</b>          |                  |                  |
| a) debiti verso imprese controllate                          | 0                | 0                |
| b) debiti verso imprese collegate                            | 0                | 0                |
| c) debiti verso imprese controllanti                         | 0                | 0                |
| d) debiti verso banche                                       | 10.476           | 8.949            |
| e) debiti per obbligazioni                                   | 0                | 0                |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <i>f) altri debiti</i>                                    | 589.336          | 638.165          |
| <i>g) oneri finanziari diversi</i>                        | 0                | 0                |
| <b>17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:</b> | <b>599.812</b>   | <b>647.114</b>   |
| <b>15+16-17 TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  | <b>556.958 -</b> | <b>632.237 -</b> |

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

|   |          |          |
|---|----------|----------|
| <b>18) Rivalutazione di attivita' finanziarie</b>         |          |          |
| <i>a) di partecipazioni</i>                               | 0        | 0        |
| <i>b) di immobilizz. finanz. nono partecip.</i>           | 0        | 0        |
| <i>c) di titoli iscr. att. circ. non partecip.</i>        | 0        | 0        |
| <b>18 TOTALE Rivalutazione di attivita' finanziarie</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>19) Svalutazione delle attivita' finanziarie</b>       |          |          |
| <i>a) di partecipazioni</i>                               | 0        | 0        |
| <i>b) di immobilizzaz. finanz. non partecip.</i>          | 0        | 0        |
| <i>c) di titoli iscr. att. circ. non partecip.</i>        | 0        | 0        |
| <b>19 TOTALE Svalutazione delle attivita' finanziarie</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

|   |          |          |
|---|----------|----------|
| <b>20) Proventi straordinari (extra attivita' ord.)</b>       |          |          |
| <i>a) Plusvalenze da alienazione imm.ni</i>                   | 0        | 0        |
| <i>b) Altri proventi straordinari</i>                         | 0        | 0        |
| <b>20 TOTALE Proventi straordinari (extra attivita' ord.)</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>21) Oneri straordinari (extra attivita' ord.)</b>          |          |          |
| <i>a) minusv. alienazioni immobilizzazioni</i>                | 0        | 0        |
| <i>b) imposte relative a esercizi precedenti</i>              | 0        | 0        |
| <i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i>            | 0        | 0        |
| <b>21 TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.)</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>               | <b>0</b> | <b>0</b> |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>A-B+C+D+E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>     | <b>135.218</b> | <b>118.122</b> |
| <b>22) Imposte sul reddito dell' esercizio</b>       | <b>99.976</b>  | <b>84.305</b>  |
| <i>a) al fondo plusv. rinviate (art. 54 T.U.)</i>    | 0              | 0              |
| <i>b) al fondo sopravvenienze (articolo 55 T.U.)</i> | 0              | 0              |

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| a TOTALE al fondo plusv. rinviate (art. 54 T.U.) | 0      | 0      |
| <b>26) UTILE DELL' ESERCIZIO</b>                 | 35.242 | 33.817 |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

**S.T.R. SOCIETA' TRATTAMENTO RIFIUTI S.R.L.**  
**Codice Fiscale 02996810046 – Partita I.V.A. 02996810046**  
**PIAZZA RISORGIMENTO 1 - 12051 ALBA CN**  
**Numero R.E.A. 253897**  
**Registro Imprese di Cuneo n. 02996810046**  
**Capitale Sociale Euro 2.500.000,00 i.v.**

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

### Premessa

La società S.T.R. SOCIETA' TRATTAMENTO RIFIUTI S.r.l. è stata costituita il 27 maggio 2004 (con atto unilaterale stipulato presso il notaio Stefano Corino di Alba ed ivi registrato il 14 giugno 2004 al n. 248/001) dal Consorzio Albese Braidese Servizi Rifiuti (ente pubblico economico, ex Azienda Consortile Albese Braidese Smaltimento Rifiuti) in qualità di socio unico.

La costituzione della società è avvenuta ai sensi dell'art. 113 comma 13 del D. Lgs. n. 267 del 2000 e s.m.i. e nel pieno rispetto di quanto previsto dall'art. 115 comma 7 bis del medesimo D. Lgs. mediante conferimento del ramo aziendale di gestione degli impianti di recupero e smaltimento dei rifiuti già di titolarità del Consorzio, comprensivo della proprietà di tutti i beni e della titolarità di tutti i debiti e crediti ed i rapporti attivi e passivi già facenti capo al Consorzio e inerenti la gestione infrastrutturale.

L'Assemblea del CO.A.B.S.E.R., socio unico di questa società, con delibera n. 7 del 28 marzo 2011, ha disposto l'assegnazione ai Comuni consorziati delle quote di proprietà delle proprie partecipazioni al capitale sociale di S.T.R. in proporzione al numero degli abitanti residenti in ciascun Comune alla data del 31 dicembre 2010.

Detta cessione di quote, avvenuta sotto forma di assegnazione in natura delle indicate partecipazioni, è stata regolarizzata con atto redatto dal Dr. Stefano Corino, Notaio in Alba, in data 29 marzo 2011. Gli effetti delle assegnazioni decorrono dal 31 dicembre 2011.

### ***Attività svolte dalla società nell'esercizio 2011***

Le attività svolte dalla Società Trattamento Rifiuti s.r.l. riguardano la gestione della discarica esaurita, della discarica in attività, dell'impianto per il recupero energetico del biogas, dell'impianto di compostaggio e dell'impianto di pre trattamento del percolato situati in località Cascina del Mago – Sommariva Perno, nonché dell'impianto di preselezione e trattamento dei RSU e dell'impianto sperimentale di trattamento dei rifiuti urbani denominato "Rocket (ex Thor)" per la produzione di combustibile da rifiuto (CDR) siti in Sommariva del Bosco.

La conduzione della discarica in attività e del preselettore di RSU è svolta dalla società AB Servizi S.p.A. di Alba. La gestione dell'impianto di produzione del biogas, è affidata all'A.T.I. AB Servizi S.p.A. – ASJA AMBIENTE di Torino.

L'impianto sperimentale di trattamento dei rifiuti urbani "Rocket (ex Thor)" è stato gestito per l'anno 2011 dalla società Carbonverde s.r.l. (ex Thorcem S.p.A.) di Casale Monferrato (AL) e da AB Servizi S.p.A. Alla Società Carbonverde s.r.l. è subentrata, a decorrere da fine 2011, la Società Buzzi Unicem S.p.A. di Casale Monferrato (AL).

L'impianto di pretrattamento del percolato e quello di compostaggio sono gestiti direttamente da questa Società.



**Discariche**

Le attività di post gestione della discarica dismessa sono state regolarmente eseguite secondo le cadenze previste dalle normative di riferimento. Nel corso dell'anno 2011, è stato realizzato un impianto di captazione e monitoraggio del biogas nell'area di detta discarica esaurita. L'intervento in oggetto si è reso necessario a seguito del riscontro, effettuato dall'A.R.P.A., di una fuga nel terreno del biogas della succitata discarica e dell'attivazione del piano di sorveglianza e controllo dell'adiacente discarica autorizzata con D.D. 1274 del 7/12/2007.

Nel corso dell'anno 2009 sono stati ultimati i lavori di realizzazione del primo argine di sopraelevazione della discarica in coltivazione (autorizzati in 70.000 mc. netti disponibili) e dal mese di settembre dello stesso anno, momento in cui si è raggiunta la soglia massima di capienza in profondità, è stato necessario iniziare a posizionare i rifiuti in sopraelevazione.

Nel corso dell'anno 2011 sono state conferite in discarica circa 21.645 tonnellate di rifiuti di cui 20.791 di FOS proveniente dall'impianto di trattamento, 567 di vaglio, e 287 da pulizia strade e cimiteriali.

Al 31 dicembre 2011 la volumetria globale disponibile ammonta a mc. 39.444 netti.

**Impianto di trattamento RSU**

Presso l'impianto di trattamento di Sommariva del Bosco sono state conferite e trattate nell'esercizio in esame 36.764 tonnellate di rifiuti urbani residuali, che hanno originato 20.791 tonnellate di rifiuti (FOS e SCARTI) avviati in discarica, 11.150 tonnellate avviate al recupero presso Lomellina Energia S.r.l., e 310 tonnellate presso Buzzi Unicem S.p.A., 2.670 mc. di percolato avviato al trattamento presso l'impianto di Sommariva Perno, 620 tonnellate di scarti ferrosi e circa 28 tonnellate di alluminio avviate al recupero.

Come già per gli anni precedenti, questa società è stata delegata dal Consorzio A.A.C. di Fossano (ATO) alla stipula dei contratti per il conferimento della frazione secca. Inoltre, con apposito provvedimento del citato Consorzio A.A.C., nel corso dell'anno 2011, la S.T.R. è stata autorizzata alla realizzazione di un impianto di trattamento della frazione secca, denominato "Carbonverde" – step 1 – ed alla conseguente produzione di circa 10.000 tonnellate annue di CDR da avviare all'utilizzo energetico presso la cementeria Buzzi Unicem S.p.A. di Robilante. Si prevede l'entrata in esercizio di detto impianto nella seconda metà dell'anno 2012.

Il contratto stipulato con Lomellina Energia S.r.l. di Parona per gli anni 2011-2012 prevede inoltre la possibilità di conferire al succitato impianto 8.000 tonnellate di CDR all'anno e prevede altresì la possibilità di proroga per un ulteriore anno.

Complessivamente i contratti di conferimento citati e stipulati con Buzzi Unicem S.p.A. e Lomellina Energia S.r.l. consentono, almeno sino alla fine del 2013, di soddisfare tutto il fabbisogno di conferimento a recupero energetico, anche previa lavorazione presso Sommariva del Bosco, della frazione secca prodotta dalla S.T.R. e derivante dal trattamento di tutto il rifiuto urbano del bacino Albese – Braidese.

Non è previsto il ricorso al conferimento diretto in discarica di Sommariva Perno se non per ragioni di estrema necessità.

**Impianto di compostaggio**

Il contratto per la gestione dell'impianto di compostaggio in scadenza in data 30 novembre 2010 è stato prorogato dal Consiglio di Amministrazione di questa società fino al 31 marzo 2011.

A far data dal 1° aprile 2011 questa società ha provveduto alla gestione diretta del succitato impianto, nel pieno rispetto di quanto stabilito all'art. 4, comma 2, dello statuto societario che recita: "La società gestisce inoltre gli impianti di recupero e smaltimento dei rifiuti a seguito della scadenza dei contratti con gli attuali gestori ...".

La gestione diretta dell'impianto di compostaggio ha comportato la necessità di assumere personale dipendente, di acquistare macchinari, beni materiali di consumo (gasolio per autotrazione, oli motore, filtri, ecc...) e parti di ricambio, di stipulare idonee polizze assicurative, nonché di subentrare nel contratto di fornitura di energia elettrica.

Presso detto impianto sono state trattate, nel corso dell'esercizio in esame, circa 17.000 tonnellate di fanghi biologici provenienti da impianti di trattamento acque reflue sia civili che industriali e circa 11.800 tonnellate di scarti legnosi e rifiuti biodegradabili (sfalci e potature) provenienti in parte da attività produttive ed in parte dalla raccolta differenziata effettuata sul territorio di competenza del CO.A.B.SE.R. e per la restante parte dalla raccolta differenziata di altri consorzi (A.C.E.M. e COVAR14).

Il compost derivante da tale attività di trattamento ammonta a circa 13.700 tonnellate.

#### ***Impianto di pretrattamento del percolato***

Nel corso dell'esercizio 2008 l'impianto di pretrattamento del percolato, (proveniente dalle discariche, dall'impianto di compostaggio e da quello di trattamento di Sommariva Bosco) è entrato in funzione a pieno regime, con relativa tubazione di collegamento alla rete fognaria di Sommariva Perno

Per l'anno 2011 l'impianto di pretrattamento del percolato ha trattato complessivamente circa 22.400 mc. di rifiuto. Analoghi quantitativi sono previsti anche per il 2012.

#### ***Impianto di recupero energetico biogas***

L'impianto di recupero energetico ha garantito la combustione di circa 4.111.600 Nm<sup>3</sup> di biogas per l'anno 2011, proveniente dalle due discariche di Cascina del Mago.

Nel corso dell'anno 2011 è stato rinnovato il contratto per il recupero energetico del biogas con il R.T.I. AB Servizi S.p.A./ ASJA sino al 31/12/2018 con revisione delle royalties a favore di S.T.R.

#### ***Centri di raccolta consortili***

A decorrere dal mese di ottobre 2008 il CO.A.B.SE.R. ha affidato a questa società la gestione completa dei centri di raccolta consortili (in precedenza anche denominati "stazioni ecologiche") e ciò ha comportato il subentro nei contratti vigenti con le varie società appaltatrici dei trasporti e smaltimenti, oltre che l'assunzione del personale dipendente. Per l'esercizio in esame il servizio di nolo contenitori e trasporti dei rifiuti raccolti presso i suddetti centri è stato affidato alla ditta Aimeri Ambiente s.r.l. di Milano.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile; esso è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I sottoscritti Amministratori, in relazione a quanto stabilito dall'art. 2427 Codice Civile, espongono le seguenti indicazioni, distinte secondo la numerazione prevista dallo stesso art. 2427 Codice Civile, e, ricorrendone le condizioni, con le semplificazioni previste dal quinto comma dell'art. 2435-bis Codice Civile.

Pertanto, in ossequio al punto 7 del medesimo art. 2435-bis si riportano le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, esonerandosi quindi dalla predisposizione della relazione sulla gestione.

La nostra società non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti (punto 3).

Durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto sia dirette che tramite società fiduciarie o interposta persona (punto 4).

---

**Sez. 1 – CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO (art. 2427 n.1).**

---

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati seguiti i seguenti criteri:

- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.
- I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale e vengono ammortizzati in cinque anni.
- I crediti sono indicati al valore nominale, che corrisponde a quello di presumibile realizzo.
- I debiti sono indicati al loro valore nominale.
- Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.
- Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.
- Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.
- I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.
- Le imposte sono stanziata in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Non è stata rilevata fiscalità differita.

---

**Sez. 2 – B – MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art.2427 n.2)**


---

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali di durata indeterminata.

---

**Sez. 2 – B I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**


---

Le immobilizzazioni immateriali sono capitalizzate ed ammortizzate direttamente in conto.

| Codice Bilancio      | <b>B I 01</b>   |        |
|----------------------|---|--------|
| Descrizione          | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI<br>Immobilizzazioni immateriali |        |
| Consistenza iniziale |   | 38.508 |
| Incrementi           |   | 6.360  |
| Decrementi           |   | 13.143 |
| Arrotondamenti (+/-) |   | 0      |
| Consistenza finale   |   | 31.725 |

Nel dettaglio le voci di maggior rilievo dei predetti costi si riferiscono a costi di "MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI DI TERZI" relativi alle spese sostenute per la manutenzione straordinaria delle stazioni ecologiche di proprietà del CO.A.B.SE.R.

---

**Sez. 2 – B II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**


---

I movimenti di detta sezione risultano dai prospetti che seguono:

| Codice Bilancio      | <b>B II 01</b>  |            |
|----------------------|---|------------|
| Descrizione          | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI<br>Immobilizzazioni materiali |            |
| Consistenza iniziale |   | 25.348.650 |
| Incrementi           |   | 1.316.334  |
| Decrementi           |   | 293.072    |
| Arrotondamenti (+/-) |   | -1         |
| Consistenza finale   |   | 26.371.911 |

| Codice Bilancio      | <b>B II 02</b>   |            |
|----------------------|--|------------|
| Descrizione          | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI<br>-Fondo ammort. immob. materiali |            |
| Consistenza iniziale |  | -8.449.402 |
| Incrementi           |  | -1.295.149 |
| Decrementi           |  | 67.386     |
| Arrotondamenti (+/-) |  | -1         |
| Consistenza finale   |  | -9.677.164 |

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato operato in conformità al presente piano prestabilito conforme alla normativa fiscale di cui all'art. 19 del D.M. Finanze 31.12.1988.

Per quanto riguarda il cespite DISCARICA PRESSO CASCINA DEL MAGO l'ammortamento per l'esercizio 2011 è stato calcolato in ragione della volumetria conferita nell'anno rispetto a quella disponibile.

In particolare, stante la relazione redatta dai tecnici della società nel corso del mese di gennaio 2012 e trasmessa alla Provincia, che quantifica in 39.444 tonnellate la disponibilità residua della discarica al 31.12.2011 e tenuto conto che nel corso del 2011 sono state conferite in discarica 21.645 tonnellate, risulta che la disponibilità residua della discarica al 1/1/2011 era pari a 61.089 tonnellate (39.444+21.645).

Pertanto, considerando che il valore residuo della discarica al 31.12.2010 era di Euro 293.241 e che per ultimare i lavori di sopraelevazione e di realizzazione dell'impianto per estrazione del biogas dal suolo della discarica esaurita nell'esercizio 2011 sono stati sostenuti costi per complessivi Euro 110.864 di cui Euro 88.871 defalcati utilizzando l'intero fondo post mortem vecchia discarica, si è suddiviso il valore totale residuo della discarica, pari ad Euro 315.234 (dato da 293.241 + 110.864 – 88.871) per le 61.089 tonnellate conferibili dal 01.01.2011 e moltiplicato per le 21.645 tonnellate conferite nell'esercizio.

Pertanto l'ammortamento della discarica per l'esercizio in esame è stato determinato in circa Euro 111.000

Per quanto riguarda il cespite IMPIANTO DI PRETRATTAMENTO rifiuti urbani di Sommariva del Bosco, si è provveduto, come già fatto nei precedenti esercizi, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 punto 2 del Codice Civile, a ridurre l'aliquota ordinaria di ammortamento del 30% per tenere conto della residua possibilità di utilizzazione.

Quanto in premessa trova giustificazione dal fatto che l'impianto in oggetto è dimensionato per trattare un quantitativo annuo di rifiuti in ingresso medio stimato di 55.000 tonnellate e variabile da un minimo di 44.000 tonnellate ad un massimo di 66.000 tonnellate, così come previsto tra l'altro dal contratto rep. 25 del 3 maggio 2002, di gestione operativa dell'impianto da parte di AB Servizi S.p.A.

Di fatto, nell'anno 2011, sono state conferite 36.764 tonnellate di rifiuto urbano.

#### Sez. 4 – ALTRE VOCI DELL'ATTIVO (art. 2427 n. 4)

Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sono le seguenti:

| Codice Bilancio      | C I                            |
|----------------------|--------------------------------|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE<br>RIMANENZE |
| Consistenza iniziale | 2.856                          |
| Incrementi           | 6.972                          |
| Decrementi           | 2.856                          |
| Arrotondamenti (+/-) | 0                              |
| Consistenza finale   | 6.972                          |

| Codice Bilancio      | C II 01  |
|----------------------|--|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Attivo circolante)<br>Esigibili entro esercizio |
| Consistenza iniziale | 5.276.242  |
| Incrementi           | 5.301.096  |
| Decrementi           | 6.703.532  |
| Arrotondamenti (+/-) | 0  |
| Consistenza finale   | 3.873.806  |

| Codice Bilancio      | C II 02  |
|----------------------|--|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Attivo circolante)<br>Esigibili oltre esercizio |
| Consistenza iniziale | 1.122.014  |
| Incrementi           | 0  |
| Decrementi           | 405.994  |
| Arrotondamenti (+/-) | 0  |
| Consistenza finale   | 716.020  |

| Codice Bilancio      | C IV  |
|----------------------|---|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE<br>DISPONIBILITA' LIQUIDE |
| Consistenza iniziale | 1.295.574                                   |
| Incrementi           | 14.827.841                                  |
| Decrementi           | 10.746.218                                  |
| Arrotondamenti (+/-) | 0   |
| Consistenza finale   | 5.377.197                                   |

| Codice Bilancio      | D                |
|----------------------|------------------|
| Descrizione          | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 53.208           |
| Incrementi           | 79.920           |
| Decrementi           | 53.208           |
| Arrotondamenti (+/-) | 0                |
| Consistenza finale   | 79.920           |

---

**Sez. 4 – FONDI E T.F.R. -**

---

| Codice Bilancio               | B                        |
|-------------------------------|--------------------------|
| Descrizione                   | FONDI PER RISCHI E ONERI |
| Consistenza iniziale          | 4.072.023                |
| Aumenti                       | 132.107                  |
| di cui formati nell'esercizio | 0                        |
| Diminuzioni                   | 88.871                   |
| di cui utilizzati             | 0                        |
| Arrotondamenti (+/-)          | 0                        |
| Consistenza finale            | 4.115.259                |

| Codice Bilancio               | C  |
|-------------------------------|--|
| Descrizione                   | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO |
| Consistenza iniziale          | 67.006                                       |
| Aumenti                       | 28.578                                       |
| di cui formati nell'esercizio | 0  |
| Diminuzioni                   | 286  |
| di cui utilizzati             | 0  |
| Arrotondamenti (+/-)          | 0  |
| Consistenza finale            | 95.298                                       |

**Sez. 4 – ALTRE VOCI DEL PASSIVO (art. 2427 n. 4)**

| Codice Bilancio      | <b>A I</b>                          |
|----------------------|-------------------------------------|
| Descrizione          | <b>PATRIMONIO NETTO</b><br>Capitale |
| Consistenza iniziale | 2.500.000                           |
| Incrementi           | 0                                   |
| Decrementi           | 0                                   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0                                   |
| Consistenza finale   | 2.500.000                           |

| Codice Bilancio      | <b>A IV</b>                               |
|----------------------|---|
| Descrizione          | <b>PATRIMONIO NETTO</b><br>Riserva legale |
| Consistenza iniziale | 0   |
| Incrementi           | 91.632                                    |
| Decrementi           | 0   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0   |
| Consistenza finale   | 91.632                                    |

| Codice Bilancio      | <b>A VII</b>                             |
|----------------------|--|
| Descrizione          | <b>PATRIMONIO NETTO</b><br>Altre riserve |
| Consistenza iniziale | 4.297.034                                |
| Incrementi           | 2.000.000                                |
| Decrementi           | 57.816                                   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0  |
| Consistenza finale   | 6.239.218                                |

| Codice Bilancio      | <b>A IX</b>  |
|----------------------|--|
| Descrizione          | <b>PATRIMONIO NETTO</b><br>Utile (perdita -) dell' esercizio |
| Consistenza iniziale | 33.817   |
| Incrementi           | 35.242   |
| Decrementi           | 33.817   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0  |
| Consistenza finale   | 35.242   |

| Codice Bilancio      | <b>D 01</b>                                  |
|----------------------|--|
| Descrizione          | <b>DEBITI</b><br>Esigibili entro l'esercizio |
| Consistenza iniziale | 2.602.909                                    |
| Incrementi           | 9.555.435                                    |
| Decrementi           | 8.639.534                                    |
| Arrotondamenti (+/-) | 0  |
| Consistenza finale   | 3.518.810                                    |

| Codice Bilancio      | <b>D 02</b>                                  |
|----------------------|--|
| Descrizione          | <b>DEBITI</b><br>Esigibili oltre l'esercizio |
| Consistenza iniziale | 11.060.999                                   |
| Incrementi           | 0  |
| Decrementi           | 938.988                                      |
| Arrotondamenti (+/-) | 1  |
| Consistenza finale   | 10.122.012                                   |

| Codice Bilancio      | E                |
|----------------------|------------------|
| Descrizione          | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 53.862           |
| Incrementi           | 62.916           |
| Decrementi           | 53.862           |
| Arrotondamenti (+/-) | 0                |
| Consistenza finale   | 62.916           |

In relazione alle variazioni sopra indicate si forniscono i seguenti chiarimenti:

#### **CREDITI:**

Il saldo dei crediti esigibili entro l'esercizio ammonta ad Euro 3.954.048,77.

Analiticamente gli importi maggiormente significativi sono i seguenti:

- Euro 2.452.182,50 fatture da emettere di cui:
  - Euro 1.585.558,18 nei confronti del CO.A.B.SE.R. per il servizio di gestione delle stazioni ecologiche;
  - Euro 727.984,69 nei confronti del CO.A.B.SE.R. per il servizio di smaltimento R.S.U.;
  - Euro 128.396,60 nei confronti dell'AB SERVIZI S.P.A. per la cessione del biogas;
- Euro 900.989,58 note di accredito da ricevere di cui:
  - Euro 514.168,20 nei confronti della AIMERI AMBIENTE S.R.L. per storno errato addebito servizio di gestione rifiuti presso i centri di raccolta consortili del mese di dicembre 2011;
  - Euro 386.400,00 nei confronti della BUZZI UNICEM S.P.A. per storno errato addebito costruzione impianto produzione carbonverde primo acconto;
- Euro 344.039,14 nei confronti della Società Intercomunale Servizi Idrici s.r.l. per il servizio di smaltimento fanghi e vaglio;
- Euro 50.860,81 nei confronti della ASTI SERVIZI PUBBLICI S.P.A. per il servizio di smaltimento fanghi;
- Euro 32.573,97 nei confronti della LA CONTAINER S.N.C. per il servizio di smaltimento fanghi;
- Euro 16.166,87 nei confronti della SOCIETA' ACQUE CIRIACESE S.R.L. per il servizio di smaltimento fanghi.

Il saldo dei crediti esigibili oltre l'esercizio ammonta ad Euro 716.020,06 si riferisce:

- per Euro 328.996,43 nei confronti del Comune di Sommariva del Bosco e relativi all'anticipo del contributo erogato al comune stesso, ai sensi dell'art. 5 della Convenzione stipulata con il medesimo in data 18 dicembre 2001 e s.m.i. dal CO.A.B.SE.R e trasferita a questa società in sede di conferimento iniziale, per la costruzione dell'impianto di pre-trattamento dei rifiuti solidi urbani e non ancora compensato;
- per Euro 387.023,63 nei confronti della Regione Piemonte, relativi al contributo decennale per la costruzione dell'impianto di pre-trattamento dei rifiuti solidi urbani.



**DISPONIBILITÀ LIQUIDE:**

I saldi sono i seguenti:

|                | 31/12/2010            | 31/12/2011            | VARIAZIONI            |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| BANCA C/C ORD. | € 1.295.213,24        | € 5.377.112,91        | € 4.081.899,67        |
| CASSA          | € 360,79              | € 83,87               | - € 276,92            |
| <b>TOTALE</b>  | <b>€ 1.295.574,03</b> | <b>€ 5.377.196,78</b> | <b>€ 4.081.622,75</b> |

**DEBITI:**

Il saldo dei debiti esigibili entro l'esercizio ammonta ad Euro 3.518.809,99.

Analiticamente gli importi maggiormente significativi sono i seguenti:

- Euro 2.251.409,69 per fatture da ricevere e le voci più rilevanti sono rappresentate da:
  - Euro 772.800,00 nei confronti della BUZZI UNICEM S.P.A. per il primo acconto costruzione impianto Nuovo Rocket Fase 1;
  - Euro 581.472,21 per l'AIMERI AMBIENTE S.R.L. per gestione materiali da stazioni ecologiche;
  - 498.109,95 nei confronti dell'AB SERVIZI S.P.A. per la conduzione e la manutenzione degli impianti;
  - Euro 98.152,88 nei confronti della LOMELLINA ENERGIA S.R.L. per lo smaltimento del CDR prodotto dall'impianto di preselezione dei rifiuti di Sommariva del Bosco;
- Euro 398.992,15 verso il Comune di Sommariva del Bosco per il contributo dovuto ai sensi dell'art.16 della L. R. 24/2004 ;
- Euro 247.052,18 verso il Comune di Sommariva Perno contributo dovuto ai sensi dell'art.16 della L. R. 24/2004;
- Euro 148.538,68 verso la AIMERI AMBIENTE S.R.L. per gestione materiali da stazioni ecologiche;
- Euro 122.127,47 nei confronti della LOMELLINA ENERGIA S.R.L. per lo smaltimento di CDR prodotto dall'impianto di Sommariva del Bosco;
- Euro 60.273,40 nei confronti della S.E.A. DI MORA PIERANGELO & C. S.N.C. per la costruzione dell'impianto di captazione del biogas prodotto dalla vecchia discarica;
- Euro 45.982,73 nei confronti della REGIONE PIEMONTE e della PROVINCIA DI CUNEO per l'ecotassa.

Il saldo dei debiti esigibili oltre l'esercizio ammonta ad Euro 10.122.011,95 e si riferisce al saldo della parte in conto capitale dei mutui accessi da questa società e relativi:

- per Euro 7.912.461,33 al debito residuo nei confronti della Cassa DD. PP. relativo al finanziamento di Euro 13.427.879,38 – posizione n. 4373803-00 - decorrenza 01.01.2001 – 31.12.2020 al tasso fisso del 5,75%, finalizzato al finanziamento della realizzazione dell'impianto di preselezione sito in Sommariva del Bosco;

- per Euro 1.794.313,12 al debito nei confronti della Cassa DD. PP. relativo al finanziamento di Euro 3.615.198,29 – posizione n. 4406936-00 - decorrenza 01.01.2003 – 31.12.2017 al tasso fisso del 5,35%, finalizzato al finanziamento della realizzazione della nuova discarica sita in Sommariva Perno;
- per Euro 415.237,50 al debito nei confronti della Cassa di Risparmio di Bra relativo al finanziamento di Euro 600.000,00 - posizione n. 055-000-6003367-000 - decorrenza 01.06.2006 – 31.12.2020 al tasso variabile Euribor 6 mesi + 0,75, finalizzato al finanziamento della realizzazione dell'impianto di pretrattamento del percolato da discariche sito in Sommariva Perno.

#### **ALTRI FONDI:**

La posta B3) del Passivo (Fondi per rischi e oneri – altri) comprende due distinti fondi istituiti in conformità di quanto previsto dal principio di correlazione costi – ricavi applicabile ai costi di chiusura e post-chiusura delle discariche, in base al quale per determinare la produzione del reddito, sono i costi che devono seguire i ricavi e non viceversa: di conseguenza, una volta stabilito l'esercizio di competenza dei ricavi, divengono automaticamente deducibili in quello stesso esercizio tutti i costi relativi, ad esso correlati. In particolare, tenuto conto che le discariche, in base alle disposizioni autorizzative, hanno una limitata e determinata capacità complessiva di rifiuti conferibili, sia la dottrina che la prassi tributaria ritengono che i costi globali di chiusura e post-chiusura possono essere ripartiti negli esercizi di svolgimento dell'attività in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa.

Più in dettaglio i due fondi contenuti nella posta B3) del Passivo sono i seguenti:

- a) il FONDO SMALTIMENTO POST – CHIUSURA VECCHIA DISCARICA valutato in sede di costituzione della società in Euro 287.798,00 (pag. 25 della perizia di stima del conferimento di ramo d'azienda). Tale fondo al 31.12.2010 aveva un valore residuo di Euro 88.871,21 ed è stato interamente utilizzato nel corso dell'esercizio 2011 per la copertura dei costi sostenuti per la realizzazione dell'impianto di estrazione biogas dal suolo nell'area della discarica esaurita di cascina del Mago. L'intervento in oggetto (per un importo complessivo previsto a progetto di Euro 110.000,00) si è reso necessario a seguito del riscontro, effettuato dall'A.R.P.A., di una fuga nel terreno del biogas della succitata discarica e dell'attivazione del piano di sorveglianza e controllo dell'adiacente discarica prescritto con D.D. 1274 del 7/12/2007.
- b) il FONDO COPERTURA NUOVA DISCARICA ed il FONDO GESTIONE POST-CHIUSURA NUOVA DISCARICA sono invece costituiti dagli accantonamenti annuali calcolati così come precisato in precedenza per far fronte ai presunti oneri inerenti la copertura e la gestione post-chiusura della nuova discarica quando la medesima avrà esaurito la propria funzione di raccolta.

Gli accantonamenti ai due fondi in oggetto per l'anno in esame, determinati in ragione dei 21.645 tonnellate conferite nel 2011, tenuto conto di una disponibilità residuale pari a 61.089 tonn. a inizio 2011 e di un residuo utilizzabile pari a circa 39.444 tonn. a fine 2011, ammontano rispettivamente:

- ad Euro 59.913,84 per il fondo gestione post-chiusura nuova discarica;
- ad Euro 72.193,42 per il fondo copertura nuova discarica.

---

**Sez. 5 – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE (art. 2427 n. 5)**

---

La nostra società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

---

**Sez. 6 – CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI (art. 2427 n. 6)**

---

I debiti di durata superiore ai cinque anni sono stati illustrati nel punto precedente sezione 4.

**SUDDIVISIONE PER AREE GEOGRAFICHE**

Tra i crediti si trova un residuo, spettante alla società, di Euro 32.573,97 per clienti residenti nella Provincia di Biella, Euro 50.860,81 per clienti residenti nella Provincia di Asti, Euro 12.215,14 per clienti residenti nella Provincia di Milano, Euro 30.628,72 per clienti residenti nella Provincia di Torino ed Euro 386.279,04 per clienti residenti nella Provincia di Cuneo.

Tra i debiti si trova un residuo di Euro 128.008,07 per fornitori residenti nella Provincia di Pavia, di Euro 157.798,20 per fornitori residenti nella Provincia di Milano, di Euro 60.273,40 per fornitori residenti nella Provincia di Novara, di Euro 2.258,97 per fornitori residenti nella Provincia di Asti, di Euro 294,07 per fornitori residenti nella Provincia di Biella, di Euro 5.324,00 per fornitori residenti nella Provincia di Brescia, di Euro 5.290,31 per fornitori residenti nella Provincia di Savona, di Euro 172,79 per fornitori residente nella Provincia di Vercelli, di Euro 26.151,34 per fornitori residenti nella Provincia di Torino, di Euro 76.704,93 per fornitori residenti nella Provincia di Cuneo.

---

**Sez. 6 bis – VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI (art. 2427 n. 6 bis)**

---

Non si rileva alcuna operazione in cambi valutari e pertanto non si sono registrati effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

---

**Sez. 6 ter – CREDITI E/O DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (art. 2427 n. 6 ter)**

---

Non vi sono crediti e/o debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

---

**Sez. 7 bis – ANALISI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO (art. 2427 n. 7 bis)**

---

Con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 9 in data 26 luglio 2011 il CO.A.B.S.E.R. ha disposto in favore della S.T.R. l'apporto di capitale di Euro 2.000.000,00, quale riserva straordinaria, senza vincolo di restituzione, da destinarsi al proseguimento nella politica di accantonamento ai fondi post mortem della discarica, ed agli impegni finanziari legati alla restituzione della residua parte del mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti (posizione 4406936-00 con scadenza il 31.12.2017) nonché dalla futura politica di investimento in nuovi impianti e macchinari presso lo stabilimento di Sommariva del Bosco.

Le voci di patrimonio netto vengono rappresentate nel seguente prospetto al fine di specificare analiticamente la loro origine, la possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

## PROSPETTO DEI MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO

| VOCI   | Risultato dell'esercizio | Capitale sociale | Riserva legale | Altre Riserve | Totale      |
|--|--------------------------|------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>A seguito destinazione utile 2004</b>       |                          | € 2.500.000      | € 7.026        | € 4.239.218   | € 6.746.244 |
| <b>Risultato esercizio 2005</b>                | € 3.681                  |                  |                |               |             |
| Destinazione del risultato dell'esercizio 2005 |                          |                  |                |               |             |
| -Attribuzione di dividendi (€ per quota)       |                          |                  |                |               |             |
| -Altre destinazioni:                           |                          |                  |                |               |             |
| - a copertura perdite a riportare              |                          |                  |                |               |             |
| - a riserva legale                             | € 3.681                  |                  |                |               |             |
| <b>A seguito destinazione utile 2005</b>       |                          | € 2.500.000      | € 10.707       | € 4.239.218   | € 6.749.925 |
| <b>Risultato esercizio 2006</b>                | € 15.044                 |                  |                |               |             |
| Destinazione del risultato dell'esercizio 2006 |                          |                  |                |               |             |
| -Attribuzione di dividendi (€ per quota)       |                          |                  |                |               |             |
| -Altre destinazioni:                           |                          |                  |                |               |             |
| - a copertura perdite a riportare              |                          |                  |                |               |             |
| - a riserva legale                             | € 15.044                 |                  |                |               |             |
| <b>A seguito destinazione utile 2006</b>       |                          | € 2.500.000      | € 25.751       | € 4.239.218   | € 6.764.969 |
| <b>Risultato esercizio 2007</b>                | € 7.422                  |                  |                |               |             |
| Destinazione del risultato dell'esercizio 2007 |                          |                  |                |               |             |
| -Attribuzione di dividendi (€ per quota)       |                          |                  |                |               |             |
| -Altre destinazioni:                           |                          |                  |                |               |             |
| - a copertura perdite a riportare              |                          |                  |                |               |             |
| - a riserva legale                             | € 7.422                  |                  |                |               |             |
| <b>A seguito destinazione utile 2007</b>       |                          | € 2.500.000      | € 33.174       | € 4.239.218   | € 6.772.392 |
| <b>Risultato esercizio 2008</b>                | € 12.325                 |                  |                |               |             |
| Destinazione del risultato dell'esercizio 2008 |                          |                  |                |               |             |
| -Attribuzione di dividendi (€ per quota)       |                          |                  |                |               |             |
| -Altre destinazioni:                           |                          |                  |                |               |             |
| - a copertura perdite a riportare              |                          |                  |                |               |             |
| - a riserva legale                             | € 12.325                 |                  |                |               |             |
| <b>A seguito destinazione utile 2008</b>       |                          | € 2.500.000      | € 45.499       | € 4.239.218   | € 6.784.717 |
| <b>Risultato esercizio 2009</b>                | € 12.317                 |                  |                |               |             |
| Destinazione del risultato dell'esercizio 2009 |                          |                  |                |               |             |
| -Attribuzione di dividendi (€ per quota)       |                          |                  |                |               |             |
| -Altre destinazioni:                           |                          |                  |                |               |             |
| - a copertura perdite a riportare              |                          |                  |                |               |             |
| - a riserva legale                             | € 12.317                 |                  |                |               |             |
| <b>A seguito destinazione utile 2009</b>       |                          | € 2.500.000      | € 57.816       | € 4.239.218   | € 6.797.034 |
| <b>Risultato esercizio 2010</b>                | € 33.817                 |                  |                |               |             |
| Destinazione del risultato dell'esercizio 2010 |                          |                  |                |               |             |
| -Attribuzione di dividendi (€ per quota)       |                          |                  |                |               |             |
| -Altre destinazioni:                           |                          |                  |                |               |             |
| - a copertura perdite a riportare              |                          |                  |                |               |             |
| - a riserva legale                             | € 33.817                 |                  |                |               |             |
| <b>A seguito destinazione utile 2010</b>       |                          | € 2.500.000      | € 91.633       | € 4.239.218   | € 6.830.851 |
| <b>Risultato esercizio 2011</b>                | € 35.242                 |                  |                | € 2.000.000   |             |
| Destinazione del risultato dell'esercizio 2011 |                          |                  |                |               |             |
| -Attribuzione di dividendi (€ per quota)       |                          |                  |                |               |             |
| -Altre destinazioni:                           |                          |                  |                |               |             |
| - a copertura perdite a riportare              |                          |                  |                |               |             |
| - a riserva legale                             | € 35.242                 |                  |                |               |             |
| <b>A seguito destinazione utile 2011</b>       |                          | € 2.500.000      | € 126.875      | € 6.239.218   | € 8.866.093 |

---

**Sez. 8 – AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427 n. 8)**

---

Non vi sono proventi oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

---

**Sez. 11 – PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (art. 2427 n. 11)**

---

Non vi sono proventi da partecipazioni.

---

**Sez. 16 bis – COMPENSI REVISORE CONTABILE (art. 2427 n. 16 bis)**

---

L'importo totale dei corrispettivi spettanti ai revisori legali è pari ad Euro 9.360,00. L'importo totale dei corrispettivi di consulenza fiscale per servizi diversi dalla revisione contabile ammonta ad Euro 2.160,84.

---

**Sez. 18 – AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI O TITOLI O VALORI SIMILI (art. 2427 n. 18)**

---

La nostra società, in quanto società a responsabilità limitata, non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

---

**Sez. 19 – STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' (art. 2427 n. 19)**

---

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

---

**Sez. 19 bis – FINANZIAMENTI ALLA SOCIETA' DA PERTE DEI SOCI (art. 2427 n. 19 bis)**

---

I soci non hanno effettuato finanziamenti alla società.

---

**Sez. 20 e 21 – PATRIMONI DESTINATI IN VIA ESCLUSIVA AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427 nn. 20 e 21)**

---

La società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ed altresì non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di specifici affari.

---

**Sez. 22 – OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (art. 2427 n. 22)**

---

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

---

**Sez. 22 bis – OPERAZIONI REALIZZATE CON LE PARTI CORRELATE (art. 2427 n. 22 BIS)**

---

In vista del passaggio al sistema tariffario (D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158), cui consegnerà l'attribuzione al Consorzio Albese Braidese Servizi Rifiuti, del compito della predisposizione e riscossione tariffaria (D.G.R. 19 maggio 2003 n. 64 – 94205; Statuto del Consorzio articolo 3 comma 4; Circ. Min. Fin. 17 febbraio 2000 n. 25/E), il Consorzio continua transitoriamente a percepire dagli Enti Locali consorziati il corrispettivo dei servizi svolti alle Comunità locali (raccolta differenziata e smaltimento R.S.U.), trasferendo a questa società la somma necessaria a coprire i costi relativi alla parte di servizio di smaltimento R.S.U. reso agli Enti Locali consorziati.

In ragione di quanto sopra questa società ha provveduto a fatturare al Consorzio, per il servizio di smaltimento R.S.U. espletato nell'esercizio 2011, la somma di Euro 5.427.984,69 (pari ad Euro 146,50 alla tonnellata per 37.051,09 tonnellate di R.S.U. smaltiti).

Inoltre, come detto in premessa, a decorrere dal mese di ottobre 2008 il CO.A.B.SE.R. ha affidato a questa società la gestione completa dei centri di raccolta consortili e ciò ha comportato il subentro nei contratti vigenti con le varie società appaltatrici dei trasporti e smaltimenti, oltre che l'assunzione del personale dipendente

Il rimborso complessivamente richiesto al Consorzio per l'anno 2011 per il servizio in questione è di Euro 1.565.558,18 oltre I.V.A.

---

**Sez. 22 ter – NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427 n. 22 TER)**

---

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale aventi natura od obiettivi economici.

**Privacy – redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D. Lgs. 30 giugno 2003, n. 196** La Società in data 30 novembre 2005 e quindi nei termini stabiliti dalla normativa ha provveduto a redigere il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a Euro 35.241,80 a riserva legale.

Confidiamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio, in modo che l'Assemblea possa avere adeguati strumenti di valutazione.

Alba, lì 29/03/2012

Il Presidente  
Ing. Giovanni RANIERI

