

**VOLSCA AMBIENTE E SERVIZI SPA**

Sede in CORSO DELLA REPUBBLICA 125 - 00049 VELLETRI (RM) Capitale sociale Euro 2.500.090,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2011

Stato patrimoniale attivo	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	39.105	33.505
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	23.932	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	276.782	
7) Altre	13.451	
	<u>353.270</u>	<u>33.505</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	2.713.840	2.713.840
2) Impianti e macchinario	14.302	9.432
3) Attrezzature industriali e commerciali	108.717	155.834
4) Altri beni	1.162.900	150.657
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>3.999.759</u>	<u>3.029.763</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso altri		
- entro 12 mesi	173.503	59.691
- oltre 12 mesi		
	<u>173.503</u>	<u>59.691</u>

	173.503	59.691
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo )	173.503	59.691
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>4.526.532</b>	<b>3.122.959</b>

**C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

11.023

---

11.023*II. Crediti*

- 1) Verso clienti

- entro 12 mesi

2.755.556

2.667.964

- oltre 12 mesi

---

2.755.556

---

2.667.964

- 2) Verso imprese controllate

- 3) Verso imprese collegate

- 4) Verso controllanti

- 4-bis) Per crediti tributari

- entro 12 mesi

199.417

8.609

- oltre 12 mesi

---

199.417

---

8.609

- 4-ter) Per imposte anticipate

- entro 12 mesi

25.225

- oltre 12 mesi

37.864

---

63.089

- 5) Verso altri

- entro 12 mesi

316.083

396.111

- oltre 12 mesi

7.909

---

323.992

---

396.111

---

3.342.054

---

3.072.684*III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni*

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)
- 6) Altri titoli

*IV. Disponibilità liquide*

- 1) Depositi bancari e postali

336.162

325.327

- 2) Assegni

- 3) Denaro e valori in cassa

869

1

---

337.031

---

325.328

<b>Totale attivo circolante</b>		<b>3.690.108</b>	<b>3.398.012</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
- vari	30.427		46.989
		30.427	46.989
<b>Totale attivo</b>		<b>8.247.067</b>	<b>6.567.960</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	2.500.090	2.500.090
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	884	
V. Riserve statutarie	95.294	95.294
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	16.801	
IX. Utile d'esercizio	4.887	17.686
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.617.957</b>	<b>2.613.070</b>

**B) Fondi per rischi e oneri**

- 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili
- 2) Fondi per imposte, anche differite
- 3) Altri

**Totale fondi per rischi e oneri**

<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>585.413</b>	<b>623.622</b>
---	----------------	----------------

**D) Debiti**

1) Obbligazioni		
2) Obbligazioni convertibili		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
4) Debiti verso banche		
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	21.744	
- oltre 12 mesi		
		21.744
6) Acconti		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	3.483.165	2.094.334

- oltre 12 mesi		3.483.165	2.094.334
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
9) Debiti verso imprese controllate			
10) Debiti verso imprese collegate			
11) Debiti verso controllanti			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	665.068		334.497
- oltre 12 mesi			
		665.068	334.497
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	544.257		479.272
- oltre 12 mesi			
		544.257	479.272
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	292.424		420.325
- oltre 12 mesi			
		292.424	420.325
<b>Totale debiti</b>		<b>5.006.658</b>	<b>3.328.428</b>

**E) Ratei e risconti**

- vari	37.039		2.840
		37.039	2.840
<b>Totale passivo</b>		<b>8.247.067</b>	<b>6.567.960</b>

**Conti d'ordine**

	31/12/2011	31/12/2010
1) Rischi assunti dall'impresa		
2) Impegni assunti dall'impresa	2.318.601	2.595.383
3) Beni di terzi presso l'impresa		443.703
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		443.703
altro		
		443.703
4) Altri conti d'ordine		
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>2.318.601</b>	<b>3.039.086</b>

**Conto economico**

	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.370.710	167.726
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	8.556	

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	85.715		55.766
		85.715	55.766
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>6.464.981</b>	<b>223.492</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		639.195	15.548
7) Per servizi		857.787	16.326
8) Per godimento di beni di terzi		572.735	17.009
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.567.961		94.223
b) Oneri sociali	848.242		31.762
c) Trattamento di fine rapporto	177.470		10.651
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	429.015		
		4.022.688	136.636
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.240		1.840
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.872		1.146
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		92.112	2.986
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		78.468	2.663
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>6.262.985</b>	<b>191.168</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>201.996</b>	<b>32.324</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni:			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	1.065		2
		1.065	2
		1.065	2
17) Interessi e altri oneri finanziari:			

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

437

437

17-bis) Utili e Perdite su cambi

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>628</b>	<b>2</b>
---	------------	----------

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) Rivalutazioni:

19) Svalutazioni:

<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
--	--	--

**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni		
- varie	61.661	31
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	_____	_____
	61.661	31

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni		
- varie	11.644	
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	_____	_____
	11.644	

<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>50.017</b>	<b>31</b>
---	---------------	-----------

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>252.641</b>	<b>32.357</b>
--	----------------	---------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	310.843	14.671
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate	(63.089)	
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	_____	_____
	247.754	14.671

<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.887</b>	<b>17.686</b>
---	--------------	---------------

Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Piero Guidaldi



Camera di Commercio  
Roma



registroimprese

www.registroimprese.it

N. PRA/204614/2012/CRMAUTO

ROMA, 23/07/2012

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI ROMA  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
VOLSCA AMBIENTE E SERVIZI SPA

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 14211231003  
DEL REGISTRO IMPRESE DI ROMA

ISCRITTA NELLA SEZIONE ORDINARIA  
NUMERO REPERTORIO ECONOMICO AMMINISTRATIVO: 1287454

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

- |  |                      |
|--|----------------------|
| 1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO                    | DT. ATTO: 31/12/2011 |
| 2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI<br>CONFERMA ELENCO SOCI | DT. ATTO: 25/06/2012 |

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI  
S ELENCO SOCI E TITOLARI DI DIRITTI SU AZIONI O QUOTE SOCIALI

DATA DOMANDA: 23/07/2012 DATA PROTOCOLLO: 23/07/2012

ESATTI PER BOLLI	**65,00**	CASSA AUTOMATICA
ESATTI PER DIRITTI	**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO **127,70**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 10916591000-NERI CLAUDIO-INFO@GABBIANONER

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 23/07/2012 18:18:20

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 23/07/2012 18:18:21

Estremi di firma digitale

Validità sconosciuta

Digitally signed by Pietro Abate  
Date: 2012.07.23 18:18:24 CEST  
Reason: Conservatore Registro Imprese  
Location: C.C.I.A.A. di ROMA



RMRI PRA



0002046142012

**VOLSCA AMBIENTE E SERVIZI SPA**

Sede in CORSO DELLA REPUBBLICA 125 - 00049 VELLETRI (RM) Capitale sociale Euro 2.500.090,00 i.v.

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011****Premessa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.887.

**Attività svolte**

L'oggetto della Società, a totale capitale pubblico, ha per scopo l'espletamento dei servizi di igiene urbana, di pulizia del suolo, raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani nel rispetto delle prescrizioni del Testo Unico Ambientale D.LGS. 156/06 DEL 03.04.2006 E S.M.I. DEL D.LGS. 22 05.02.1997 e S.M.I. nonché dei regolamenti comunali vigenti nei comuni Soci per la gestione del servizio di nettezza urbana.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

In data 26/05/2011 il Consiglio di Amministrazione delegava l'Amministratore Delegato alla sottoscrizione dell'atto preliminare di acquisto del marchio.

In data 06/07/2011 si concludeva l'iter procedurale presso studio del notaio Francesco Maria De Iorio, per la stipula dell'atto preliminare per la cessione del marchio tra Volsca Ambiente S.p.A. in liquidazione e Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. nel rispetto di quanto previsto dal concordato preventivo presentato al Tribunale di Velletri in data 22 dicembre 2009.

Il piano prevedeva:

- la scissione parziale della Volsca Ambiente S.p.A con costituzione della nuova società Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. al fine di garantire la continuazione dell'attività aziendale;
- l'attribuzione alla new-co delle immobilizzazioni materiali, delle attrezzature, dei mezzi, dei beni strumentali, dei crediti, dei debiti (in particolare verso il personale trasferito e verso i fornitori) descritti nel progetto di scissione. Il tutto per una consistenza patrimoniale netta di complessivi Euro 2.595.383,92 così imputati:
  - o Euro 2.500.090,00 a capitale sociale della new-co;
  - o Euro 95.293,92 a riserva legale della new-co;
- la corresponsione da parte della Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. alla Volsca Ambiente S.p.A. in liquidazione del marchio, che in seguito all'atto preliminare di cessione viene corrisposto in 72 rate mensili, di cui le prime 71 rate sono di Euro 36.047,00 cadauna oltre Iva, e l'ultima pari ad Euro 36.046,92 oltre Iva per un totale complessivo di Euro 3.114.460,70 con decorrenza dal mese di luglio 2011 al mese di giugno 2017. Il contratto definitivo dovrà essere stipulato entro il 28 febbraio 2015.

In data 20/07/2011 l'Assemblea ordinaria dei soci regolarmente convocata approvava tutti gli atti relativi alla proposta d'attuazione del controllo analogo e nel contempo deliberava all'unanimità anche la proposta del nuovo statuto societario.

In data 07/11/2011 l'Assemblea straordinaria dei soci convocata presso lo Studio notarile dell'Avv. Caparrelli Piercarlo, sito in Velletri Corso della Repubblica, 125 - Num. Repertorio 81228 , Num. Raccolta 28526 - approvava il nuovo statuto societario e tutti i suoi allegati: regolamento per disciplinare i rapporti tra i soci e la società e convenzione tra i comuni soci per l'attuazione del controllo analogo.

In data 07/11/2011 l'Assemblea Ordinaria dei soci convocata presso la sede amministrativa nominava Natalino Cacciotti come Consigliere d'amministrazione.

**Criteria di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

**Criteria di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

**Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

**Immobilizzazioni****Immateriali**

Sono state iscritte tutte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci solo in riferimento alle spese di costituzione e modifica statuto, software e migliorie beni di terzi, a cui sono state applicate le seguenti percentuali:

- spese di costituzione e modifica statuto: 20%
- software: 25%
- migliorie beni in leasing: 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

**Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, esclusi i nuovi automezzi che non hanno iniziato il ciclo produttivo nel corso del 2011 e il terreno per la costruzione del nuovo impianto.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Gruppo altri beni: 25%
- Gruppo Cassonetti: 25%
- Gruppo carrelli-bidoni-cestini-rollo containers: 25%
- Gruppo Spazzatrici: 25 %
- Gruppo Lavasciuga: 20%
- Gruppo quargo: 20%
- Gruppo apecar: 25%
- Autovetture: 25%
- Gruppo mobili e arredi: 12%
- Armadio blindato e box Albano: 25%
- Gruppo tv - video registratore: 12,50%
- Gruppo condizionatori: 15%
- Gruppo Porter: 20%
- Gruppo compattatori posteriori/laterali: 25%
- Gruppo lift-ragno: 25%
- Gruppo rimorchi: 25%
- Gruppo cassone scarrabile: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti

nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n.15 C.c.)

L'organi è così composto:

quadri: 5  
 impiegati: 13  
 operai: 53  
 altri: 23 (somministrati)

I contratti nazionali di lavoro applicati sono: FISE – Federazione imprese di Servizi, settore Igiene ambientale; Contratto Nazionale Trasporto Merci, settore trasporti c/terzi.

### Attività

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
353.270	33.505	319.765

##### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento	33.505	7.500		1.900	39.105
Diritti brevetti industriali		27.351		3.419	23.932

Immobilizzazioni in corso e acconti	276.782			276.782
Altre	15.373		1.922	13.451
Arrotondamento	0	1	(1)	
	<b>33.505</b>	<b>327.006</b>	<b>1</b>	<b>7.240</b>
				<b>353.270</b>

Tra le immobilizzazioni impianto e ampliamento l'incremento fa riferimento all'importo fatturato dal Dott. Santoro Carlo in seguito all'incarico conferito a settembre 2010 per l'identificazione di clienti per la fornitura di frazione organica di qualità da raccolte differenziate e selezionate presso il futuro impianto presso località Lazzaria di digestione anaerobica a secco.

Le immobilizzazioni diritti brevetti industriali fanno riferimento ai software acquisiti dalla società.

Tra le immobilizzazioni in corso e acconto c'è l'importo del marchio pagato a Volsca Ambiente S.p.A. in c.p. così come da atto preliminare della cessione del marchio.

Come è ben noto in data 06 Luglio 2011 è stato sottoscritto presso lo studio del Notaio Francesco Maria De lorio, l'atto preliminare per la cessione del marchio tra Volsca Ambiente S.p.A. in liquidazione e Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., nel rigoroso rispetto di quanto era previsto nella proposta di concordato preventivo, autorizzata dall'Assemblea dei Soci, approvata dai creditori ed infine omologato dal Tribunale di Velletri in data 03.11.2010.

L'acquisto del marchio è stato frutto di un ragionamento strategico effettuato esclusivamente per fare raggiungere all'azienda una utilità pluriennale capace anche di generare benefici economici-territoriali e nel contempo il necessario contrappeso per equilibrare la proposta concordataria e consentirne l'ammissibilità.

Le altre fanno riferimento alle migliori beni in leasing, in particolare alle manutenzioni effettuate sui mezzi in leasing.

#### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Costituzione	19.000				19.000
Spese di avviamento nuovi impianti	2.500				2.500
Spese progetto nuovo impianto	12.005				12.005
	<b>33.505</b>				<b>33.505</b>

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, nonché le ragioni della loro iscrizione.

#### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2011
Costituzione	19.000			1.900	17.100
Spese di avviamento nuovi impianti	2.500				2.500
Spese progetto nuovo impianto	12.005	7.500			19.505
	<b>33.505</b>	<b>7.500</b>		<b>1.900</b>	<b>39.105</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. Sono costituiti dalle seguenti voci:

- Quanto a € 19.000,00 sono relative alle spese di costituzione relative all'atto di scissione stipulato in data 15/12/2010 Notaio Francesco Maria De Iorio Repertorio n.175 Raccolta 128;
- Quanto a € 2.500,00 sono relative alle spese avviamento nuovi impianti;
- Quanto a € 12.005,00 relativi a spese per progetto di un nuovo impianto e all'incremento dovuto alle spese necessarie per la realizzazione del Nuovo Impianto di digestione anaerobica sul terreno di proprietà sito in Contrada Lazzaria nel Comune di Velletri.

Per quanto riguarda le ragioni dell'iscrizione e i criteri di ammortamento della voce costi di impianto ed ampliamento, si precisa che gli stessi si riferiscono esclusivamente ai costi di perizia e progettazione del nuovo impianto sul terreno di cui sopra. Poiché di fatto l'impianto non è stato ancora costruito, il costo di ammortamento di ogni onere inerente è stata posticipata al momento dell'entrata in funzione del bene stesso, e alla produzione dei maggiori ricavi che scaturiranno dall'utilizzazione dello stesso.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.999.759	3.029.763	969.996

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio alla data del 31/12/2011 comprendono anche quelle acquisite mediante atto di scissione dalla Volsca Spa (società scissa).

### Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	2.713.840
Saldo al 31/12/2010	2.713.840
Saldo al 31/12/2011	2.713.840

Sul terreno di proprietà la Società ha avviato un iter autorizzativo per la realizzazione di un impianto di digestione anaerobica per la produzione di energia dalla frazione organica proveniente dalla raccolta differenziata di rifiuti non pericolosi. In data 23 Aprile 2012, su convocazione della Provincia di Roma, si è tenuta una prima riunione della conferenza dei servizi per l'autorizzazione ex articolo 208 del decreto legislativo 2152/2006 e art. 15 e 16 della L.R. n° 27/98.

L'impianto di digestione anaerobica a secco, con successiva compostazione del materiale digestato sulla scorta della valutazione tecnica, ha un rapporto costi/benefici di rilevante interesse.

La taglia suggerita di un impianto per 30.000 ton/annuo copre un bacino di circa 200.000 abitanti equivalenti con l'obiettivo di intercettare il 50% della frazione organica prodotta; tale bacino è perfettamente compatibile con l'area occidentale dei Castelli Romani e la fascia litoranea della Provincia di Roma.

Questo aspetto riveste particolare importanza non solo per la Società, ma per tutto il comparto dei Castelli Romani affinché venga garantita un'adeguata risposta alla salvaguardia del territorio attraverso il dispiegarsi del servizio di raccolta differenziata, passando dalla raccolta stradale a quello porta a porta.

Le dimensioni permetteranno di realizzare un impianto di poco inferiore alla potenza di un Megawatt elettrico.

### Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	9.432
Saldo al 31/12/2010	9.432
Acquisizione dell'esercizio	7.149
Ammortamenti dell'esercizio	(2.279)
Saldo al 31/12/2011	14.302

### Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	155.834
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>155.834</b>
Dismissioni dell'esercizio	(11.469)
Ammortamenti dell'esercizio	(35.648)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>108.717</b>

**Altri beni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	150.657
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>150.657</b>
Acquisizione dell'esercizio	1.059.188
Ammortamenti dell'esercizio	(46.945)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.162.900</b>

Nel corso dell'anno sono stati dismessi mezzi di proprietà dell'azienda ormai obsoleti. La società ha provveduto ad indire una gara per l'acquisizione di nuovi n. 5 compattatori a caricamento laterale e nuovi n. 5 compattatori posteriori con manutenzione full-service nonché la fornitura di 700 cassonetti di cui 300 a caricamento posteriore e 400 a caricamento laterale sia per il territorio di Velletri che di Albano.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
173.503	59.691	113.812

**Crediti**

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Altri	59.691	113.812		173.503
	<b>59.691</b>	<b>113.812</b>		<b>173.503</b>

La ripartizione dei crediti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				173.503	173.503
<b>Totale</b>				<b>173.503</b>	<b>173.503</b>

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
11.023		11.023

L'importo indicato in bilancio è relativo a:

- Rimanenze buoni pasto per Euro 8.556,47 relative a buoni pasto per i dipendenti acquistati nel corso dell'anno e che non sono stati erogati;

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.342.054	3.072.684	269.370

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.755.556			2.755.556
Per crediti tributari	199.417			199.417
Per imposte anticipate	25.225	37.864		63.089
Verso altri	316.083	7.909		323.992
	<b>3.296.281</b>	<b>45.773</b>		<b>3.342.054</b>

Il totale dei crediti v/clienti ammonta ad Euro 2.755.556 ed è costituito da fatture emesse e non ancora incassate alla chiusura dell'esercizio per Euro 2.942.713, da fatture da emettere per Euro 39.066 e da note di credito da emettere per € 2.888.

Il totale dei crediti v/clienti è stato indicato al netto del Fondo svalutazione crediti di Euro 223.335.

Di seguito viene riportato elenco dei clienti/Comuni soci e il relativo saldo al 31/12/2011:

- Comune di Velletri Euro 1.370.918,49
- Comune di Velletri gestione commissariale Euro 117.373,49
- Comune di Lariano Euro 155.041,77
- Comune di Albano Laziale Euro 1.255.097,03

Di seguito viene riportato elenco dei clienti e il relativo saldo al 31/12/2011:

- Moteco Service Euro 12.000,00
- Co.re.pla. Euro 7.000,87
- Recuperi Carnevale Euro 5.368,32
- Eco-x SRL Euro 3.694,67
- O-I Manufacturing Euro 9.216,78
- Comieco Euro 5.959,58
- Reno de Medici Euro 1.042,30

I crediti tributari sono costituiti esclusivamente dal credito Iva 2011.

Le imposte anticipate per Euro 63.089 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri, al 31/12/2011, pari a Euro 323.992 sono così costituiti:

I crediti v/altri esigibili entro i 12 mesi, per Euro 316.083, sono costituiti principalmente da:

Descrizione	Importo
Crediti v/dipendenti	3.749
Credito Inps Tfr dipendenti	232.751
Credito Inail 2011	4.674
Anticipi e acconti di retribuzioni	1.700
Anticipo Tfr dipendenti Lariano	66.487
Crediti Inail per anticipi infortuni	6.722
	<b>316.083</b>

I crediti v/altri esigibili oltre i 12 mesi, pari ad Euro 7.909, sono costituiti dai seguenti depositi cauzionali:

- Deposito cauzionale Enel: Euro 533,86
- Deposito cauzionale Celim: Euro 6.500,00
- Deposito cauzionale Noleggio autovetture: Euro 832,50
- Depositi cauzionale Acea Euro: 42,77

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante



	Saldo al 31/12/2011 2.617.957	Saldo al 31/12/2010 2.613.070	Variazioni 4.887	
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	2.500.090			2.500.090
Riserva legale		884		884
Riserve statutarie	95.294			95.294
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1		1
Utili (perdite) portati a nuovo		16.801		16.801
Utile (perdita) dell'esercizio	17.686	4.887	17.686	4.887
	<b>2.613.070</b>	<b>4.887</b>	<b>17.686</b>	<b>2.617.957</b>

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	29.000	86,21
<b>Totale</b>	<b>29.000</b>	

- Comune di Velletri titolare di num. 13.490 azioni per nominali Euro 1.162.972,90 corrispondenti al 46,520%;
- Comune di Albano Laziale titolare di num. 13.489 azioni per nominali Euro 1.162.886,69 corrispondenti al 46,517%;
- Comune di Lariano titolare di num. 1.740 azioni per nominali Euro 150.005,40 corrispondenti al 6%;
- Comune di Anzio titolare di num. 279 azioni per nominali Euro 24.052,59 corrispondenti al 0,963%;
- Contitolarità tra il Comune di Albano Laziale e il Comune di Anzio di una azione, in ragione di 93/100 pari ad Euro 80,18 per il primo e di 7/100 pari ad Euro 6,03 per il secondo Comune;
- Contitolarità del Comune di Velletri e del Comune di Anzio di una azione, in ragione di 80/100 pari ad Euro 68,97 per il primo Comune e di 20/100 pari ad Euro 17,24 per il secondo Comune.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente							
Destinazione del risultato dell'esercizio							
Altre variazioni	2.500.090		95.294				
Risultato dell'esercizio precedente						17.686	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.500.090		95.294			17.686	<b>2.613.070</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		884		1	16.801	(17.686)	
- attribuzione dividendi							
- altre destinazioni							
Altre variazioni							
Risultato dell'esercizio corrente						4.887	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.500.090	884	95.294	1	16.801	4.887	<b>2.617.957</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.500.090	B			
Riserva legale	884	B			
Riserve statutarie	95.294	A, B			

Altre riserve	1	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo	16.801	A, B, C

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In merito alla voce riserve statutarie iscritte in bilancio per un totale di Euro 95.293,92, si precisa che esse originano dalla scissione della "Volsca Ambiente Spa", e rappresentano la riserva legale, così come da atto di scissione. Poiché per tale riserva, nello Statuto della "Volsca Ambiente e Servizi Spa", non viene prevista la distribuzione, essa resterà tale fino al raggiungimento del limite massimo del 5% del capitale sociale stabilito per legge, unitamente alle eventuali quote di accantonamento utili.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

c) Utile per azione

L'utile d'esercizio che spetta al proprietario di una quota unitaria del capitale d'impresa è pari a Euro 0,16852.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
585.413	623.622	(38.209)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	623.622	177.470	215.679	585.413

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Tale fondo maturato a favore dei dipendenti a chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro con la Volsca Ambiente, oggi in c.p., di fatto trasferito per intero alla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. per Euro 604.822,67, oltre la movimentazione del precedente e del presente esercizio.

### D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.006.658	3.328.428	1.678.230

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (art.2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	21.744			21.744
Debiti verso fornitori	3.483.165			3.483.165
Debiti tributari	665.068			665.068
Debiti verso istituti di previdenza	544.257			544.257
Altri debiti	292.424			292.424
	<b>5.006.658</b>			<b>5.006.658</b>

I "Debiti verso altri finanziatori" sono interamente costituiti dai debiti verso finanziarie per cessioni del quinto.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce è costituita da debiti per fatture ricevute e non ancora pagate per Euro 2.594.471, fatture da ricevere per Euro 438.693 e altri debiti per Euro 450.000.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 134.374, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 9.100 e delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 288. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 159.720, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 7.361.

La voce "Altri debiti" fa riferimento al debito verso Socram, per Euro 360.000, ed al debito verso OMB, per Euro 90.000, relativamente alle transazioni intercorse.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	3.483.165				292.424	3.775.589
Totale	3.483.165				292.424	3.775.589

#### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
37.039	2.840	34.199

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	1.851
Ratei passive franchigie sinistri	3.880
Ratei passive bolli 2011	3.450
Ratei costo personale Lariano	27.858
	<b>37.039</b>

#### Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	2.318.601	2.595.383	(276.782)
Beni di terzi presso l'impresa		443.703	(443.703)
	<b>2.318.601</b>	<b>3.039.086</b>	<b>(720.485)</b>

Nella parte relativa agli impegni assunti dall'impresa è riportato l'importo di Euro 2.318.601 relativi al residuo del debito del marchio aziendale, nei confronti della Volsca Ambiente S.p.A. in liquidazione.

Tale debito è stato fino ad oggi onorato dalla Società, anche attraverso una sana e corretta gestione societaria.

Per quanto riguarda il futuro prossimo riteniamo doveroso ribadire che se non si dovesse concretizzare l'attuazione del piano industriale in merito all'impiantistica ed al percorso indicato dai soci che prevede

l'ingresso di un partner privato che possa portare risorse finanziarie tali da assicurare una stabilità finanziaria, sarebbe opportuno valutare ipotesi strategiche, compatibilmente con le possibilità strutturali degli enti soci, che guardino ad alternative tali da assicurare un equilibrio finanziario stabile.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2011 6.464.981	Saldo al 31/12/2010 223.492	Variazioni 6.241.489
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi vendite e prestazioni	6.370.710	167.726	6.202.984
Variazioni rimanenze prodotti	8.556		8.556
Altri ricavi e proventi	85.715	55.766	29.949
	<b>6.464.981</b>	<b>223.492</b>	<b>6.241.489</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

#### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Ricavi contrattuali Euro 6.291.183,44  
 Ricavi extra-contrattuali Euro 16.213,31  
 Ricavi c/raccolta differenziata imballaggi in vetro Euro 1.121,08  
 Ricavi c/raccolta differenziata carta – cartone Euro 12.330,81  
 Ricavi vendita cartone Euro 5.764,30  
 Ricavi per assistenza amministrativa a Volsca Old Euro 36.000,00  
 Ricavi conferimento materiale ferroso Euro 453,05  
 Ricavi c/raccolta differenziata imballaggi in plastica Euro 7.652,54

#### Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Comune di Velletri (ITALIA) per Euro 3.658.010  
 Comune di Albano Laziale (ITALIA) per Euro 2.624.589  
 Comune di Lariano (ITALIA) per Euro 88.120

### B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2011 6.262.985	Saldo al 31/12/2010 191.168	Variazioni 6.071.817
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	639.195	15.548	623.647
Servizi	857.787	16.326	841.461
Godimento di beni di terzi	572.735	17.009	555.726
Salari e stipendi	2.567.961	94.223	2.473.738
Oneri sociali	848.242	31.762	816.480
Trattamento di fine rapporto	177.470	10.651	166.819
Altri costi del personale	429.015		429.015
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.240	1.840	5.400
Ammortamento immobilizzazioni materiali	84.872	1.146	83.726
Oneri diversi di gestione	78.468	2.663	75.805
	<b>6.262.985</b>	<b>191.168</b>	<b>6.071.817</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Oneri diversi di gestione**

La voce, pari ad Euro 78.468, è principalmente costituita dalla dismissione delle immobilizzazioni materiali obsolete uscite dal ciclo produttivo pari ad Euro 29.018, dalla tassa di concessione governativa pari ad Euro 10.717 ed altre imposte e tasse per Euro 18.515.

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2011 628	Saldo al 31/12/2010 2	Variazioni 626
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	1.065 (437) 628		2 (437) 626

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				1.065 1.065	1.065 1.065

**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				379	379
Sconti o oneri finanziari				58 437	58 437

**E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2011 50.017	Saldo al 31/12/2010 31	Variazioni 49.986
Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Varie	61.661	Varie	31

Totale proventi	61.661	Totale proventi	31
Varie	(11.644)	Varie	
Totale oneri	(11.644)	Totale oneri	31
	50.017		

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	247.754	14.671	233.083
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	310.843	14.671	296.172
IRES	143.762	14.671	129.091
IRAP	167.081		167.081
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(63.089)		(63.089)
IRES	(63.089)		(63.089)
IRAP			
	<b>247.754</b>	<b>14.671</b>	<b>233.083</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	252.641	
Onere fiscale teorico (%)	27,5%	69.476
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Spese manutenzioni eccedenti limite 5%	171.883	
Compensi amministratori non erogati 2011	57.348	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Spese gestione autoveicoli indeducibili	23.731	
Spese servizi telefonia indeducibili	3.462	
Costi vari indeducibili	4.063	
Sopravvenienze passive indeducibili	11.644	
Deduzione forfettaria 10% Irap	(1.472)	
A.C.E.	(531)	
Imponibile fiscale	522.770	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>143.762</b>

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	201.996	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
Spese per lavoratori dipendenti e personale distaccato	4.022.688	
Costi complessivi per collaboratori	10.324	
Interessi passivi leasing	910	
<b>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</b>	-	
	<b>4.235.918</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	204.171
<b>Deduzioni ex art.11 D.Lgs. 446/97, comma 1 :</b>		
Deduzione contributi Inail [lett.a), n.1]	(120.130)	
Deduz. forfettaria per ogni dipendente a T.Ind. [lett.a), n.2]	(18.400)	
Deduzione quote contributi previd. dip. a T.Ind. [lett.a), n.4]	(572.641)	
Deduzione spese per disabili [lett.a), n.5]	(58.326)	
Imponibile Irap	3.466.421	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

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

	esercizio 31/12/2011		esercizio 31/12/2010	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate:</b>				
Manutenzioni eccedenti limite 5%	171.883	47.268	-	-
Comp. Amministratori non erogati	57.348	15.771	-	-
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>63.039</b>		-
<b>Netto</b>		<b>(63.039)</b>		-

#### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società al 31/12/2011 ha riscattato tutti i beni in leasing, pertanto non risulta più in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

##### **Contratto di leasing n. 826134 NEOS FINANCE**

Durata del contratto di leasing 1462 giorni;  
 Bene utilizzato: Autocarro;  
 Costo del bene in Euro 58.000;  
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 0;  
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 134;  
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 0;  
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 11.600;

##### **Contratto di leasing n. 826175 NEOS FINANCE**

Durata del contratto di leasing 1462 giorni;  
 Bene utilizzato: Autocarro;  
 Costo del bene in Euro 106.000;  
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 0;  
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 244;  
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 0;  
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 21.200;

##### **Contratto di leasing n. 826177 NEOS FINANCE**

Durata del contratto di leasing 1466 giorni;  
 Bene utilizzato: Autocarro;  
 Costo del bene in Euro 36.000;  
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 0;  
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 113;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 0;  
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 7.200;

**Contratto di leasing n. 975288 UNICREDIT LEASING**

Durata del contratto di leasing 1461 giorni;  
 Bene utilizzato: Autocarro;  
 Costo del bene in Euro 49.500;  
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 0;  
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 257;  
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 0;  
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 9.900;

**Contratto di leasing n. 975301 UNICREDIT LEASING**

Durata del contratto di leasing 1461 giorni;  
 Bene utilizzato: Autocarro;  
 Costo del bene in Euro 22.770;  
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 0;  
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 162;  
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 0;  
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 4.554;

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

**Attività**

**a) Contratti in corso**

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 217.816 alla fine dell'esercizio precedente	54.454
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(54.454)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	

Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 272.270.	-
---	---

**b) Beni riscattati**

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	(4.940)
--	---------

**c) Passività**

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 55.697 e scadenti da 1 a 5 anni Euro 0)	55.697
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(50.757)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	(4.940)

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 0 e scadenti da 1 a 5 anni Euro 0)	-
<b>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)</b>	(4.940)

**e) Effetto netto fiscale**

<b>f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)</b>	(1.764)
---	---------

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato:

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	50.757
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	910
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	54.454
- su beni riscattati	988
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(5.595)
Rilevazione dell'effetto fiscale	(1.764)
<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>(3.830)</b>

**Abrogazione dell'interferenza fiscale**

Non esistono interferenze fiscali da eliminare.

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In base al n. 22-bis dell'art. 2427, C.C., si forniscono informazioni relative a singole operazioni con parti correlate.

In particolare con la parte correlata Comune di Albano, si fa riferimento al canone contrattuale per l'anno 2011 pari ad Euro 2.586.429 – Ricavi per Servizi;

In particolare con la parte correlata Comune di Velletri, si fa riferimento al canone contrattuale per l'anno 2011 pari ad Euro 3.608.507 – Ricavi per Servizi;

Di seguito vengono dettagliati i rapporti con le parti correlate:

Rapporti commerciali e diversi	Esercizio al 31/12/2011				Esercizio al 31/12/2011					
	Crediti	Ft.da emettere / n.c. da emettere	Debiti	Ft.da ricever e / n.c. da ricever	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Comune di Albano					560.000	2.012.642	377.605		2.586.429	175.210
Comune di Velletri					1.075.000	2.080.190	480.633		3.608.507	220.811
<b>Totali</b>					<b>1.635.000</b>	<b>4.092.832</b>	<b>858.238</b>		<b>6.194.936</b>	<b>396.021</b>

Le operazioni in oggetto sono state concluse sotto la media dei valori di mercato.

Facendo riferimento ai costi sostenuti per lo svolgimento del servizio, è evidente che il prezzo applicato, per singolo abitante, è stato intorno ad Euro 70,00 contro una media nazionale pari a circa Euro 130,00.

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	57.348
Collegio sindacale	49.708

Il collegio sindacale esercita attività di revisione legale dei conti.

#### Documento di valutazione dei Rischi

Ai sensi del Decreto Legislativo 81 del 9 aprile 2008 in materia di sicurezza sul posto di lavoro, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure previste dalla normativa vigente; in particolare segnalano che il Documento di Valutazione dei Rischi 1° edizione, data emissione del 20/09/2011 è depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile ed è custodito dal RSPP Aziendale.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Piero Guidaldi