

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

31/12/2012

S.T.R. Societa' Trattamento Rifiuti Srl

Codice fiscale 02996810046 – Partita iva 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 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	19.740	31.725
2) -Fondo ammort. immob. immateriali	0	0
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19.740	31.725
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	27.445.850	26.371.911
2) -Fondo ammort. immob. materiali	10.975.580 -	9.677.164 -
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.470.270	16.694.747
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.490.010	16.726.472
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	8.487	6.972
II) CREDITI (Attivo circolante):		
1) Esigibili entro esercizio	7.080.313	3.873.806
2) Esigibili oltre esercizio	328.996	716.020
II TOTALE CREDITI (Attivo circolante):	7.409.309	4.589.826
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.605.671	5.377.197
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	9.023.467	9.973.995

D) RATEI E RISCONTI	58.611	79.920
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	25.572.088	26.780.387
<hr/>		
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
<hr/>		
A) PATRIMONIO NETTO		
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	126.874	91.632
V) Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0
VI) Riserve statuarie	0	0
VII) Altre riserve	6.239.218	6.239.218
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	42.794	35.242
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.908.886	8.866.092
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.216.213	4.115.259
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	134.173	95.298
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio	3.096.173	3.518.810
2) Esigibili oltre l'esercizio	9.130.109	10.122.012
D TOTALE DEBITI	12.226.282	13.640.822
E) RATEI E RISCONTI	86.534	62.916
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	25.572.088	26.780.387
<hr/>		
CONTI D' ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
<hr/>		
1) GARANZIE PRESTATE	0	0
2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	0	0
TOTALE CONTI D' ORDINE	0	0

CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1) Ricavi vendite e prestazioni	9.004.264	8.516.140
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 (attività ord.)	83.700	47.391
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	9.087.964	8.563.531
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6) materie prime suss. cons. merci	265.135	149.634
7) servizi	5.039.740	4.753.444
8) per godimento di beni di terzi	16.028	14.038
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	701.490	460.874
b) oneri sociali	219.507	151.725
c) trattamento di fine rapporto	42.365	28.578
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
9 TOTALE per il personale:	963.362	641.177
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammort. immobilizz. immateriali	13.433	13.143
b) ammort. immobilizz. materiali	1.298.416	1.295.149
c) altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0	0
d) svalutaz. attivo circolante:		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	15.000	15.000
d2) svalutaz. disponibilità liquide	0	0
d TOTALE svalutaz. attivo circolante:	15.000	15.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.326.849	1.323.292
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	0	0
12) accantonamento per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	100.954	132.107

14) oneri diversi di gestione	744.692	857.663
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	8.456.760	7.871.355
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	631.204	692.176
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazione in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	0	0
15 TOTALE Proventi da partecipazione in:	0	0
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
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
a TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.	0	0
b) prov. finanz. da titoli (non part.) iscritti n. im	0	0
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	36.291	42.854
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	36.291	42.854
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	36.291	42.854
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
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	8.661	10.476
e) debiti per obbligazioni	0	0
f) altri debiti	537.692	589.336

<i>g) oneri finanziari diversi</i>	0	0
17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	546.353	599.812
15+16-17 TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	510.062 -	556.958 -
D)RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazione di attività finanziarie		
<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
18 TOTALE Rivalutazione di attività finanziarie	0	0
19) Svalutazione delle attività finanziarie		
<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
19 TOTALE Svalutazione delle attività finanziarie	0	0
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari (extra attività ord.)		
<i>a) Plusvalenze da alienazione imm.ni</i>	0	0
<i>b) differenza arrotondamento unità euro</i>	0	0
<i>c) sopravvenienze gestione straordinaria</i>	0	0
20 TOTALE Proventi straordinari (extra attività ord.)	0	0
21) Oneri straordinari (extra attività ord.)		
<i>a) minusv. alienazioni immobilizzazioni</i>	0	0
<i>b) differenza arrotondamento unità euro</i>	0	0
<i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i>	0	0
21 TOTALE Oneri straordinari (extra attività ord.)	0	0
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	0
A-B+C+D+E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	121.142	135.218
22) Imposte sul reddito dell' esercizio	78.348	99.976
<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
26) UTILE DELL' ESERCIZIO	42.794	35.242

Il presente bilancio è 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 31/12/2012

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.SE.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 2012

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 pretrattamento del percolato situati in località Cascina del Mago – Sommariva Perno, nonché dell'impianto di preselezione e trattamento dei R.S.U. e dell'impianto sperimentale di trattamento dei rifiuti urbani denominato "Rocket step 1" per la produzione di combustibile solido secondario (CSS) siti in Sommariva del Bosco.

La conduzione della discarica in attività e del preselettore di R.S.U. 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 step 1" è stato gestito per l'anno 2012 dalla società Buzzi Unicem S.p.A. (subentrata da fine 2011 alla società Carbonverde s.r.l. - ex Thorcem S.p.A.) di Casale Monferrato (AL) e da AB Servizi S.p.A.

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 scadenze 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 2012 sono state conferite in discarica circa 16.541 tonnellate di rifiuti di cui 16.056 di FOS proveniente dall'impianto di trattamento, 479 di vaglio, e 5 da pulizia strade e cimiteriali.

Al 31 dicembre 2012 la volumetria globale disponibile ammonta a mc. 22.903 netti.

Impianto di trattamento RSU

Presso l'impianto di trattamento di Sommariva del Bosco sono state conferite e trattate nell'esercizio in esame 37.755 tonnellate di rifiuti urbani residuali, che hanno originato 16.061 tonnellate di rifiuti (FOS e SCARTI) avviati in discarica, 14.435 tonnellate avviate al recupero presso Lomellina Energia S.r.l., e 1.883 tonnellate presso Buzzi Unicem S.p.A., 1.228 mc. di percolato avviato al trattamento presso l'impianto di Sommariva Perno, 792 tonnellate di scarti ferrosi e circa 28 tonnellate di alluminio avviate al recupero.

Con apposito provvedimento del 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 "Rocket step 1" – ed alla conseguente produzione di circa 10.000 tonnellate annue di CSS da avviare all'utilizzo energetico presso la cementeria Buzzi Unicem S.p.A. di Robilante. Detto impianto è entrato in funzione nei primi mesi dell'anno in corso.

Per il 2013 si prevede di trattare, presso il succitato impianto di trattamento di Sommariva Bosco, un quantitativo analogo a quello conferito nel 2012, (e quindi pari a circa 37.700 tonnellate), con la produzione di circa 11.600 tonnellate di FOS da avviare in discarica e di circa 20.600 tonnellate di CSS da destinare nella misura di circa 10.300 tonnellate a Lomellina Energia S.r.l. di Parona e di pari quantitativo presso la cementeria Buzzi Unicem di Robilante, quest'ultima previo trattamento presso l'impianto "Rocket – step 1".

Pertanto, complessivamente i contratti di conferimento stipulati con Buzzi Unicem S.p.A. e Lomellina Energia S.r.l. consentono, almeno sino alla fine del 2014, 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.

Impianto di compostaggio

A far data dal 1° aprile 2011 questa società ha provveduto alla gestione diretta dell'impianto di compostaggio, 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 ...".

Presso detto impianto sono state trattate, nel corso dell'esercizio in esame, circa 15.700 tonnellate di fanghi biologici provenienti da impianti di trattamento acque reflue sia civili che industriali e circa 12.600 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 14.175 tonnellate.

Impianto di pretrattamento del percolato

Presso detto impianto sono state pretrattati circa 16.500 mc di percolato prodotto delle discariche, dall'impianto di compostaggio di Sommariva Perno e dall'impianto di trattamento di Sommariva Bosco. Analoghi quantitativi sono previsti anche per il 2013.

Impianto di recupero energetico biogas

L'impianto di recupero energetico ha garantito la combustione di circa 4.139.389 Nm³ di biogas per l'anno 2012, 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.

Nell'anno in esame il provento di dette royalties ammonta a circa Euro 317.000.

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 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.

In detti centri di raccolta sono stati conferiti ed avviati a recupero nel corso del 2012 oltre 20.000 tonnellate di rifiuti di cui 7.300 tonnellate di biodegradabili avviati all'impianto di compostaggio; 3.000 tonnellate di materiale inerte, 3.200 tonnellate di legname; 1.500 tonnellate di vetro; 1.000 tonnellate di materiale plastico.

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 stanziare 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 I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	31.725
Incrementi	1.447
Decrementi	13.433
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	19.740

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 II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	26.371.912
Incrementi	1.073.939
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	27.445.850

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort. immob. materiali
Consistenza iniziale	9.677.164
Incrementi	1.298.416
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	10.975.580

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 2012 è stato calcolato in ragione della volumetria conferita nell'anno rispetto a quella disponibile al 31.12.2011, quantificata in 39.444 tonnellate così come da relazione redatta dai tecnici della società nel corso del mese di gennaio 2012.

In particolare, tenuto conto che il valore residuo della discarica al 31.12.2012 prima di fare gli ammortamenti era di Euro 226.220,69, si è suddiviso detto valore residuo per le 39.444 tonnellate conferibili dal 01.01.2012 e moltiplicato per le 16.541 tonnellate conferite nell'esercizio in esame, determinando pertanto un ammortamento di circa Euro 95.000 ed un valore residuo di circa Euro 131.000, con disponibilità pari a circa 22.903 tonnellate conferibili

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 2012, sono state conferite 37.700 tonnellate di rifiuto urbano e pertanto con un utilizzo pari al 6,86% di quello stimato (55.000 tonn. annue x 10 anni = 550.000 tonn.)

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	CI
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	6.972
Incrementi	8.487
Decrementi	6.972
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.487

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Attivo circolante) Esigibili entro esercizio
Consistenza iniziale	3.873.806
Incrementi	13.266.300
Decrementi	10.059.793
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.080.313

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Attivo circolante) Esigibili oltre esercizio
Consistenza iniziale	716.020
Incrementi	0
Decrementi	387.024
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	328.996

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	5.377.197
Incrementi	6.312.706
Decrementi	10.084.231
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.605.671

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	79.920
Incrementi	58.611
Decrementi	79.920
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	58.611

Sez. 4 – FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI
Consistenza iniziale	4.115.259
Aumenti	100.953
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	4.216.213

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	95.298
Aumenti	42.365
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	3.489
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	134.173

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

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

Codice Bilancio	A IV
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	91.632
Incrementi	35.242
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	126.874

Codice Bilancio	A VII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Altre riserve
Consistenza iniziale	6.239.218
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.239.218

Codice Bilancio	A IX
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utile (perdita -) dell' esercizio
Consistenza iniziale	35.242
Incrementi	42.794
Decrementi	35.242
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	42.794

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio
Consistenza iniziale	3.518.810
Incrementi	11.485.531
Decrementi	11.908.167
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	3.096.173

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio
Consistenza iniziale	10.122.012
Incrementi	0
Decrementi	991.903
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.130.109

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	62.916
Incrementi	86.534
Decrementi	62.916
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	86.534

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

CREDITI:

Il saldo dei crediti esigibili entro l'esercizio ammonta ad Euro 7.080.312,58.

Analiticamente gli importi maggiormente significativi sono i seguenti:

- Euro 5.605.776,00 fatture da emettere di cui:
 - Euro 4.287.915,85 nei confronti del CO.A.B.SE.R. per il servizio di smaltimento R.S.U.;
 - Euro 1.203.058,03 nei confronti del CO.A.B.SE.R. per il servizio di gestione delle stazioni ecologiche;
 - Euro 58.210,99 nei confronti dell'AB SERVIZI S.P.A. per la cessione del biogas;
 - Euro 36.045,10 nei confronti dell'AB SERVIZI S.P.A. per rimborso spese;
- Euro 795.661,91 nei confronti della Società Intercomunale Servizi Idrici s.r.l. per il servizio di smaltimento fanghi e vaglio;
- Euro 190.027,75 nei confronti dell'AB SERVIZI S.P.A. per cessione diritto di utilizzo biogas proveniente dalla discarica di Sommariva Perno;
- Euro 52.909,55 nei confronti della ASTI SERVIZI PUBBLICI S.P.A. per il servizio di smaltimento fanghi;
- Euro 37.216,82 nei confronti della LA CONTAINER S.N.C. per il servizio di smaltimento fanghi;
- Euro 31.103,81 nei confronti della SOCIETA' ACQUE CIRIACESE S.R.L. per il servizio di smaltimento fanghi.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE:

I saldi sono i seguenti:

	31/12/2011	31/12/2012	RIEZIONI
BANCA C/C ORD.	€ 5.377.112,91	€ 1.605.418,88	- € 3.771.694,03
CASSA	€ 83,87	€ 252,60	€ 168,73
TOTALE	5.377.196,78	1.605.671,48	167.074,70

DEBITI:

Il saldo dei debiti esigibili entro l'esercizio ammonta ad Euro 3.096.173,22.

Analiticamente gli importi maggiormente significativi sono i seguenti:

- Euro 660.944,68 verso il Comune di Sommariva del Bosco per il contributo dovuto ai sensi dell'art.16 della L. R. 24/2004 ;
- Euro 593.147,90 nei confronti dell'AB SERVIZI S.P.A. per la conduzione e la manutenzione degli impianti;
- Euro 571.478,78 fatture da ricevere nei confronti dell'AB SERVIZI S.P.A. per la conduzione e la manutenzione degli impianti;
- Euro 191.160,49 nei confronti della LOMELLINA ENERGIA S.R.L. per lo smaltimento di CSS prodotto dall'impianto di Sommariva del Bosco;
- Euro 166.809,48 verso il Comune di Sommariva Perno contributo dovuto ai sensi dell'art.16 della L. R. 24/2004;
- Euro 102.245,00 nei confronti della COMAI S.P.A. per la fornitura di una pala gommata usata;
- Euro 85.764,10 nei confronti della AIMERI AMBIENTE S.R.L. per gestione materiali da stazioni ecologiche;

Il saldo dei debiti esigibili oltre l'esercizio ammonta ad Euro 9.130.109,24 e si riferisce al saldo della parte in conto capitale dei mutui accesi da questa società e relativi:

- per Euro 7.219.118,12 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 1.533.301,71 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 377.689,41 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 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 16.541 tonnellate conferite nel 2012, tenuto conto di una disponibilità residuale pari a 39.444 tonn. a inizio 2012 e di un residuo utilizzabile pari a circa 22.903 tonn. a fine 2012, ammontano rispettivamente:

- o ad Euro 45.784,84 per il fondo gestione post-chiusura nuova discarica;
- o ad Euro 55.168,62 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 37.216,82 per clienti residenti nella Provincia di Biella, Euro 52.909,55 per clienti residenti nella Provincia di Asti, Euro 10.621,44 per clienti residenti nella Provincia di Milano, Euro 39.803,90 per clienti residenti nella Provincia di Torino, Euro 1.986,44 per clienti residenti nella Provincia di Viterbo ed Euro 1.026.915,42 per clienti residenti nella Provincia di Cuneo.

Tra i debiti si trova un residuo di Euro 191.160,49 per fornitori residenti nella Provincia di Pavia, di Euro 123.198,47 per fornitori residenti nella Provincia di Milano, di Euro 5.314,32 per fornitori residenti nella Provincia di Varese, di Euro 469,39 per fornitori residenti nella Provincia di Biella, di Euro 1.247,43 per fornitori residenti nella Provincia di Vicenza, di Euro 7.865,00 per fornitori residente nella Provincia di Vercelli, di Euro 23.605,41 per fornitori residenti nella Provincia di Torino, di Euro 815.416,76 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.SE.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
A seguito destinazione utile 2006		€ 2.500.000	€ 25.751	€ 4.239.218	€ 6.764.969
Risultato esercizio 2007	€ 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				
A seguito destinazione utile 2007		€ 2.500.000	€ 33.174	€ 4.239.218	€ 6.772.392
Risultato esercizio 2008	€ 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				
A seguito destinazione utile 2008		€ 2.500.000	€ 45.499	€ 4.239.218	€ 6.784.717
Risultato esercizio 2009	€ 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				
A seguito destinazione utile 2009		€ 2.500.000	€ 57.816	€ 4.239.218	€ 6.797.034
Risultato esercizio 2010	€ 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				
A seguito destinazione utile 2010		€ 2.500.000	€ 91.632	€ 4.239.218	€ 6.830.850
Risultato esercizio 2011	€ 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				
A seguito destinazione utile 2011		€ 2.500.000	€ 126.874	€ 6.239.218	€ 8.866.092
Risultato esercizio 2012	€ 42.794				
Destinazione del risultato dell'esercizio 2012					
-Attribuzione di dividendi (€ per quota)					
-Altre destinazioni:					
- a copertura perdite a riportare					
- a riserva legale	€ 42.794				
A seguito destinazione utile 2012		€ 2.500.000	€ 169.668	€ 6.239.218	€ 8.908.886

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 E PER CONSULENZA FISCALE (art. 2427 n. 16 bis)

L'importo totale dei corrispettivi spettanti ai revisori legali è pari ad Euro 14.508,00. L'importo totale dei corrispettivi di consulenza fiscale per servizi diversi dalla revisione contabile ammonta ad Euro 1.872,00.

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 conseguirà 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 2012, la somma di Euro 5.787.915,85 (pari ad Euro 153,30 alla tonnellata per 37.755,00 tonnellate di R.S.U. smaltiti).

Il rimborso complessivamente richiesto al Consorzio per l'anno 2012 per la gestione completa dei centri di raccolta consortili è di Euro 1.703.058,03 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 Collegio Sindacale, con verbale in data 23 luglio 2012, ha preso atto della Relazione predisposta da questa società in merito agli adempimenti sulla sicurezza in materia di privacy.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a Euro 42.794,28 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, li 12 APR. 2013

Il Presidente
Ing. Giovanni RANIERI
