

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 D'ESERCIZIO

ANNO 2013

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

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 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO PER CAP.DOT. DA VERS.	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo pubblicità	0	877
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	0	0
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	2.858	2.853
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	4.769	16.010
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.627	19.740
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	10.795.392	11.207.648
2) Impianti e macchinario	6.075.212	5.039.700
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.001	30.590
4) Altri beni	142.178	192.332
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.016.783	16.470.270
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0

<i>c) altre imprese</i>	0	0
1 TOTALE Partecipazioni in:	0	0
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		
<i>a) imprese controllate esigibili oltre es. succ.</i>	0	0
<i>a1) imprese controllate esigibili entro es. succ.</i>	0	0
<i>b) imprese collegate esigibili oltre es. succ.</i>	0	0
<i>b1) imprese collegate esigibili entro es. succ.</i>	0	0
<i>c) Enti pubblici di riferimento oltre es. succ</i>	0	0
<i>c1) Enti pubblici di riferimento esigibili entro es.su</i>	0	0
<i>d) altri</i>	0	0
<i>d1) Stato</i>	0	0
<i>d2) Regione</i>	0	0
<i>d3) Altri Enti territoriali</i>	0	0
<i>d4) Altri Enti settore pubblico allargato</i>	0	0
<i>d5) Diversi</i>	0	0
2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:	0	0
3) Altri titoli (Immobilizz. finanziarie)	0	0
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	17.024.410	16.490.010

C)ATTIVO CIRCOLANTE**I) RIMANENZE**

1) di materie prime, suss. e cons.	3.646	8.487
2) prodotti in corso lav. semilav.	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti (a fornitori per materie/prod.)	1.911	4.316
6) Altri	0	0
I TOTALE RIMANENZE	5.557	12.803

II) CREDITI (Att. circ.) VERSO:

1) Utenti e Clienti		
<i>a) Crediti v/utenti e clienti entro es. successivo</i>	4.961.537	6.735.230
<i>b) Crediti v/utenti e clienti oltre esercizio success</i>	0	0

1 TOTALE Utenti e Clienti	4.961.537	6.735.230
2) Imprese controllate		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	0	0
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	0	0
2 TOTALE Imprese controllate	0	0
3) Imprese collegate		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	0	0
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	0	0
3 TOTALE Imprese collegate	0	0
4) Enti Pubblici di riferimento		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	0	0
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	0	0
4 TOTALE Enti Pubblici di riferimento	0	0
5) Altri (circ.):		
<i>a) Stato</i>	172.571	340.288
<i>b) Regione</i>	0	0
<i>c) Altri Enti Territoriali</i>	0	0
<i>d) Altri Enti del settore pubblico allargato</i>	0	0
<i>e) Diversi</i>	181.159	329.513
5 TOTALE Altri (circ.):	353.730	669.801
II TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO:	5.315.267	7.405.031
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
1) Partecipazioni in controllate	0	0
2) Partecipazioni in collegate	0	0
3) Altre partecipazioni	0	0
5) Altri titoli	0	0
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali		
<i>a) tesoriere</i>	0	0
<i>b) Banche</i>	2.512.746	1.605.419
<i>c) Poste</i>	0	0

1 TOTALE Depositi bancari e postali	2.512.746	1.605.419
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	390	253
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.513.136	1.605.672
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	7.833.960	9.023.506
D)RATEI E RISCONTI		
1) Disaggio su prestiti	0	0
2) Altri ratei e risconti	91.340	58.611
D TOTALE RATEI E RISCONTI	91.340	58.611
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	24.949.710	25.572.127

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A)PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale sociale	2.500.000	2.500.000
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Fondo di riserve	6.408.887	6.366.092
VI) Riserve statuarie e regolamentari	0	0
<i>a) Rinnovo impianti</i>	0	0
<i>b) Fondo finanziamento e sviluppo investimenti</i>	0	0
<i>c) Altre</i>	0	0
VI TOTALE Riserve statuarie e regolamentari	0	0
VII) Altre riserve		
<i>a) Fondo contributi c/to capitale per investimenti</i>	0	0
<i>b) Altre</i>	0	0
VII TOTALE Altre riserve	0	0
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	32.465	42.794
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.941.352	8.908.886
B)FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Fondi trattamento quiescenza obbl. sim.	0	0
2) Fondi per imposte	300.000	0

3) Altri acc.ti e fondi	4.314.792	4.216.213
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	4.614.792	4.216.213
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	168.499	134.173
D) DEBITI		
1) Obbligazioni:		
a) esigibili entro es. succ.	0	0
b) esigibili oltre es. succ.	0	0
1 TOTALE Obbligazioni:	0	0
b) esigibili oltre es. succ.	0	0
3) Verso :		
a) Debiti Vs Soci per finanziamenti	0	0
b) Banche	0	25
c) Poste	0	0
3 TOTALE Verso :	0	25
4) Mutui		
a) Mutui esigibili entro esercizio successivo	1.106.909	1.047.819
b) Mutui esigibili oltre l'esercizio successivo	6.975.381	8.082.290
4 TOTALE Mutui	8.082.290	9.130.109
5) Acconti (da clienti)		
a) esigibili entro es. succ.	0	0
b) esigibili oltre es. succ.	0	0
5 TOTALE Acconti (da clienti)	0	0
6) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	2.447.853	2.123.685
b) Debiti verso fornitori oltre es. successivo	0	0
6 TOTALE Debiti verso fornitori	2.447.853	2.123.685
7) Debiti rappr. da titoli di credito		
a) esigibili entro es. succ.	0	0
b) esigibili oltre es. succ.	0	0
7 TOTALE Debiti rappr. da titoli di credito	0	0
8) Debiti verso imprese controllate		

a) <i>esigibili entro es. succ.</i>	0	0
b) <i>esigibili oltre es. succ.</i>	0	0
8 TOTALE Debiti verso imprese controllate	0	0
9) Debiti verso imprese collegate		
a) <i>esigibili entro es. succ.</i>	0	0
b) <i>esigibili oltre es. succ.</i>	0	0
9 TOTALE Debiti verso imprese collegate	0	0
10) Enti Pubblici di riferimento		
a) <i>per quote di utile di esercizio</i>	0	0
b) <i>Per interessi</i>	0	0
c) <i>Altri</i>	0	0
10 TOTALE Enti Pubblici di riferimento	0	0
11) Debiti tributari		
a) <i>esigibili entro es. succ.</i>	202.102	83.808
b) <i>esigibili oltre es. succ.</i>	0	0
11 TOTALE Debiti tributari	202.102	83.808
12) Debiti verso Istituti previdenziali:		
a) <i>esigibili entro es. succ.</i>	36.338	44.106
b) <i>esigibili oltre es. succ.</i>	0	0
12 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:	36.338	44.106
13) Altri debiti:		
a) <i>esigibili entro es. succ.</i>	360.563	844.588
b) <i>esigibili oltre es. succ.</i>	0	0
13 TOTALE Altri debiti:	360.563	844.588
D TOTALE DEBITI	11.129.146	12.226.321
E) RATEI E RISCONTI		
1) Aggio su prestiti	0	0
2) Altri ratei e risconti	95.921	86.534
E TOTALE RATEI E RISCONTI	95.921	86.534
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	24.949.710	25.572.127

CONTI D' ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
1)GARANZIE PRESTATE		
1) Fidejussioni - avalli:		
a) favore di imprese controllate	0	0
b) favore di imprese collegate	0	0
c) favore di imprese controllanti	0	0
d) favore di altri	0	0
1 TOTALE Fidejussioni - avalli:	0	0
2) Altre garanzie personali:		
a) favore di imprese controllate	0	0
b) favore di imprese collegate	0	0
c) favore di imprese controllanti	0	0
d) favore di altri	0	0
2 TOTALE Altre garanzie personali:	0	0
3) Garanzie reali:		
a) favore di imprese controllate	0	0
b) favore di imprese collegate	0	0
c) favore di imprese controllanti	0	0
d) favore di altri	0	0
3 TOTALE Garanzie reali:	0	0
1 TOTALE GARANZIE PRESTATE	0	0
2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	0	0
TOTALE CONTI D' ORDINE	0	0

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A)VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1) Ricavi :		
a) Delle vendite e delle prestazioni	9.274.706	8.959.829
b) Da copertura di costi sociali	0	0
1 TOTALE Ricavi :	9.274.706	8.959.829

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:		
a) Diversi	308.898	128.135
b) Corrispettivi	0	0
c) Contributi c/to esercizio	0	0
5 TOTALE Altri ricavi e proventi:	308.898	128.135
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	9.583.604	9.087.964
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6) materie prime suss. cons. merci	224.046	263.884
7) servizi	5.132.536	5.047.506
8) per godimento di beni di terzi	19.284	9.513
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	733.828	701.490
b) oneri sociali	235.397	219.507
c) trattamento di fine rapporto	45.056	42.365
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
9 TOTALE per il personale:	1.014.281	963.362
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammort. immobilizz. immateriali	13.763	13.433
b) ammort. immobilizz. materiali	1.421.692	1.298.416
c) altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0	0
d) svalutaz. attivo circolante:		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	8.000	15.000
d2) svalutaz. disponibilità liquide	0	0
d TOTALE svalutaz. attivo circolante:	8.000	15.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.443.455	1.326.849
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	0	0
12) accantonamento per rischi	335.000	0
13) altri accantonamenti	63.579	100.953

14) oneri diversi di gestione	616.595	743.609
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	8.848.776	8.455.676
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	734.828	632.288
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 Enti Pubblici di riferimento	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 Enti Pubblici di riferimento	0	0
d4) da altri	11.445	36.291
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	11.445	36.291
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	11.445	36.291
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
a) debiti verso imprese controllate	0	0
b) debiti verso imprese collegate	0	0
c) debiti verso Enti Pubblici di riferimento	0	0
d) debiti altri	487.701	546.353
17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	487.701	546.353
15+16-17 TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	476.256 -	510.062

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazione di attività finanziarie		
<i>a) di partecipazioni</i>	0	0
<i>b) di immobilizz. finanz. non 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
<i>d) Altre</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) plusvalenza da alienazioni</i>	0	0
<i>b) Sopravvenienze attive/insussistenze passive</i>	0	0
<i>c) Quota annua di contributi c/to capitale</i>	0	0
<i>d) Altri</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) imposte relative a esercizi precedenti</i>	0	0
<i>c) altri oneri straord.</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	258.572	122.226

22) Imposte sul reddito dell' esercizio	226.107	79.432
23) Risultato dell' esercizio	0	0
24) Rettif. valori operate solo per norme tribut.	0	0
25) Accant. operati per norme tributarie		

<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
25 TOTALE Accant. operati per norme tributarie	0	0
26) UTILE DELL' ESERCIZIO	32.465	42.794

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.

REDATA AI SENSI DELL'ART. 2427 C.C. E DEL D.M. 26/04/1995

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.

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

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, con un utile di Euro 32.465,40 al netto delle imposte, la cui presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, trova riscontro nelle scritture contabili della società, regolarmente tenute a norma degli artt. da 2214 a 2220 del Codice Civile, ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del Codice Civile, con l'applicazione dei principi, dei criteri e delle disposizioni di cui agli articoli da 2423-bis a 2426 del Codice Civile e dei principi contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Ai predetti criteri non sono state applicate deroghe e si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali.

Sez. 1) CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO (art.2427 n.1)

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

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

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.

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale e vengono ammortizzati in cinque anni.

Crediti e debiti

I crediti sono indicati al valore nominale, che corrisponde a quello di presumibile realizzo.

I debiti sono indicati al loro valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i proventi riscossi entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Costi e ricavi

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

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.

Le immobilizzazioni della società risultano come segue:

COD. CEE	DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2013
B) I	IMMATERIALI	Euro 19.740	Euro 7.627
B) II	MATERIALI	Euro 16.470.270	Euro 17.016.783
B) III	FINANZIARIE	Euro 0	Euro 0
	TOTALE	Euro 16.490.010	Euro 17.024,410

Più in dettaglio, di seguito, si evidenziano i movimenti di ognuna delle tre classi.

Sez. 2 – B I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono capitalizzate in funzione della loro utilità pluriennale ed ammortizzate direttamente in conto, in conformità a quanto prescritto dagli artt. 2424 e 2426 del Codice Civile.

Sinteticamente la movimentazione di detta sezione viene rappresentata nel prospetto che segue.

Codice Bilancio	BI 01	BI 02	BI 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di ricerca, sviluppo pubblicita'	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.
Costo originario	10.837	4.386	9.152
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	10.837	3.509	6.299
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0	877	2.853
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	1.650
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	877	1.644
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	0	0	2.858
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	BI 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	56.205
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	40.195
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	16.010
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	11.241
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.769
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Nel dettaglio la voce **BI 07** "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce a spese di "MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI DI TERZI" sostenute per la manutenzione straordinaria delle stazioni ecologiche gestite da questa società ma 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	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	16.971.189	10.056.426	16.921
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	5.763.541	5.016.726	12.207
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	11.207.648	5.039.700	4.714
Acquisizioni dell'esercizio	8.763	1.990.923	0
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	10.357	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	421.020	945.054	714
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	10.795.391	6.075.212	4.000
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	366.814
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	174.482
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	192.332
Acquisizioni dell'esercizio	4.750
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	54.904
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	142.178
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

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 2013 è stato calcolato in ragione della volumetria conferita nell'anno rispetto a quella disponibile al 31.12.2012, quantificata in 22.903 tonnellate così come da relazione redatta dai tecnici della società nel corso del mese di gennaio 2013.

In particolare, tenuto conto che il valore residuo della discarica al 31.12.2013 prima di fare gli ammortamenti era di Euro 140.121,01, si è suddiviso detto valore residuo per le 22.903 tonnellate conferibili dal 01.01.2013 e moltiplicato per le 10.417 tonnellate conferite nell'esercizio in esame, determinando pertanto un ammortamento di circa Euro 63.700 ed un valore residuo di circa Euro 76.400, con disponibilità pari a circa 12.486 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 2013, sono state conferite 37.532 tonnellate di rifiuto urbano e pertanto con un utilizzo pari al 6,82% di quello stimato (55.000 tonn. annue x 10 anni = 550.000 tonn.)

Relativamente a tali immobilizzazioni, si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni ai sensi di Leggi speciali.

Per quanto riguarda invece i coefficienti di ammortamento applicati a detti cespiti durante l'esercizio in corso, occorre rilevare che essi corrispondono alla stima della loro residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

Sez. 2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce immobilizzazioni finanziarie non rileva alcun valore per l'azienda.

Sez. 3 - COSTI D'IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'
(art. 2427 n. 3)

Le voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di ricerca, sviluppo pubblicità" sono completamente ammortizzate al 31.12.2013

In dettaglio le movimentazioni della posta in esame sono rappresentate nel prospetto che segue:

Codice Bilancio	BI 01	BI 02
Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, sviluppo pubblicità
Costo originario	10.837	4.386
Ammortamenti storici	10.837	3.509
Ammortamenti dell'esercizio	0	-877
Percentuale di ammortamento	20,000 %	20,000 %
Altri movimenti	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	0	0

Sez. 3 bis- RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI (art. 2427 n. 3 Bis)

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

Sez. 4 – VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO(art. 2427 n. 4)

Sez. 4.1 – ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

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

1) RIMANENZE (C I 1)

Codice Bilancio	C I 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE di materie prime, suss. e cons.
Consistenza iniziale	8.487
Incrementi	3.646
Decrementi	8.487
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.646

2) ACCONTI (C I 5)

Codice Bilancio	C I 05
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE acconti (a fornitori per materie/prod.)
Consistenza iniziale	4.316
Incrementi	64.467
Decrementi	66.872
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.911

3) CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO (C II 1 a)

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Utenti e Clienti Crediti v/utenti e clienti entro es. successivo
Consistenza iniziale	6.735.230
Incrementi	16.358.806
Decrementi	18.132.498
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	4.961.537

In particolare detta voce include crediti per FATTURE DA EMETTERE ammontanti a complessivi Euro 3.527.625,88. A seguire gli importi di maggior rilevanza:

- Euro 1.847.789,11 da emettere nei confronti del CO.A.B.SE.R. per rimborso spese stazioni ecologiche;
- Euro 1.411.340,40 da emettere nei confronti del CO.A.B.SE.R. per rimborso spese trattamento e smaltimento rifiuti solidi urbani;
- Euro 60.033,60 da emettere nei confronti della SISI s.r.l. per smaltimento fanghi, provenienti dagli impianti di depurazione di Govone e Santo Stefano Belbo, presso l'impianto di compostaggio di Sommariva Perno;
- Euro 45.509,95 da emettere nei confronti dell'AB Servizi S.p.A. per cessione diritto di utilizzo biogas proveniente dalle discariche di Sommariva Perno;

L'accantonamento *AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI* è stato effettuato per Euro 8.000,00. Il saldo complessivo al 31 dicembre 2013 del Fondo, ammonta ad Euro 48.000,00 e non risulta essere inferiore all'ammontare dei crediti per i quali esiste realisticamente un rischio di insolvenza.

4) ALTRI CREDITI (C II 5 a)

Si rilevano *crediti nei confronti dell'Erario*, ammontanti a complessivi Euro 172.571, di cui € 103.266,46 per rimborso ravv- Equitalia anni 2007-2008-2009-2010;

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Altri (circ.) Stato
Consistenza iniziale	340.288
Incrementi	1.202.128
Decrementi	1.369.845
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	172.571

5) ALTRI CREDITI (C II 5 e) – vs altri

La voce evidenzia crediti vs altri per un totale di € 181.159 di cui euro 180.000 nei confronti del Comune di Sommariva del Bosco per anticipo contributo

Codice Bilancio	C II 05 e
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Altri (circ.) Diversi
Consistenza iniziale	329.513
Incrementi	1.159
Decrementi	149.513
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	181.159

6) CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

La voce, al 31 dicembre 2013, non rileva alcun dato per la Società.

7) DISPONIBILITA' LIQUIDE (C IV 1 b) - Banca

La movimentazione nel corso dell'anno è la seguente

Codice Bilancio	C IV 01 b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE - Depositi bancari e postali Banche
Consistenza iniziale	1.605.419
Incrementi	12.475.121
Decrementi	11.567.794
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.512.746

8) DISPONIBILITA' LIQUIDE (C IV 3) - Cassa

La movimentazione nel corso dell'anno è la seguente

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Denaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	253
Incrementi	6.950
Decrementi	6.813
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	390

Sez. 4.2 – FONDI E T.F.R. -

1) FONDI PER RISCHI E ONERI (B 2 – Imposte)

Codice Bilancio	B 02
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Fondi per imposte
Consistenza iniziale	0
Aumenti	300.000
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	300.000

La voce B 2 (Fondi Imposte) ammontante ad Euro 300.000,00 rileva l'accantonamento al 31 dicembre 2013 per contenzioso con l'Agenzia delle Entrate relativi a 4 avvisi di accertamento dell'Agenzia delle Entrate basati su una differente interpretazione giuridica - rispetto a quella sostenuta da STR - della natura del contributo ambientale dovuto, ai sensi dell'art. 41 c. 2 L.R. 59/95 al Consorzio Roero Verde negli anni 2007-2011.

Il totale delle imposte accertate ammonta a complessivi Euro 251.611 oltre ad interessi e sanzioni.

Avverso detti avvisi di accertamento STR ha presentato ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Cuneo che, con sentenza del 17/09/2013, lo ha accolto dichiarando la nullità per difetto di motivazione degli stessi. Contro detta sentenza l'Agenzia delle Entrate – Direzione Provinciale di Cuneo ha presentato, in data 24/01/2014 ricorso in appello presso la Commissione Tributaria Regionale di Torino. In attesa della decisione della Commissione Tributaria si ritiene prudente istituire un fondo rischi pari a € 300.000.

2) FONDI PER RISCHI E ONERI (B 3 – Altri)

Codice Bilancio	B 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri acc.ti e fondi
Consistenza iniziale	4.216.213
Aumenti	98.579
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.314.792

La voce ammonta a complessivi Euro 4.314.792,29 così articolati:

- Fondo Gestione post chiusura nuova discarica per Euro 2.510.840,58;
- Fondo copertura nuova discarica per Euro 1.768.951,71;
- Fondo rischi spese cause in corso Euro 35.000,00.

Detta posta 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 fondi in esame, rispettivamente denominati *FONDO COPERTURA NUOVA DISCARICA* ed il *FONDO GESTIONE POST-CHIUSURA NUOVA DISCARICA* sono 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 10.417 tonnellate conferite nel 2013, tenuto conto di una disponibilità residuale pari a 22.903 tonn. a inizio 2013 e di un residuo utilizzabile pari a circa 12.486 tonn. a fine 2013, ammontano rispettivamente ad euro 63.729,57 e ad euro 28.834,80.

- un fondo per rischi per spese inerenti al contenzioso, di cui al precedente punto 9, ammontante ad euro 35.000

3) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	134.173
Aumenti	45.083
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	10.757
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	168.499

La voce ammontante ad Euro 168.498,60 rileva il debito al 31 dicembre 2013 nei confronti del personale inquadrato con contratto di lavoro dipendente – Federambiente.

Sez. 4.3 – PATRIMONIO NETTO**1) PATRIMONIO NETTO (Capitale Sociale)**

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

La voce ammonta ad Euro 2.500.000,00 che corrisponde al valore del capitale sociale della società al 31 dicembre 2013.

2) PATRIMONIO NETTO (Fondo di Riserve)

Codice Bilancio	A IV
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Fondo di riserve
Consistenza iniziale	6.366.092
Incrementi	42.794
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.408.886

La variazione in incremento a detta sezione corrisponde all'accantonamento dell'utile d'esercizio dell'anno 2012 al fondo di riserva legale. La voce ammonta ad Euro 6.408.885,97 e sono così articolati:

- Fondo di riserva Euro 4.239.218,06;
- Fondo di riserva legale Euro 169.667,91;
- Fondo di riserva straordinario Euro 2.000.000,00.

3) PATRIMONIO NETTO (Utile (perdita) dell'esercizio)

Codice Bilancio	A IX
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utile (perdita -) dell'esercizio
Consistenza iniziale	42.794
Incrementi	0
Decrementi	42.794
Arrotondamenti (+/-)	32.466
Consistenza finale	32.466

Sez. 4.4 – ALTRE VOCI DEL PASSIVO - DEBITI

1) DEBITI (Verso fornitori entro esercizio successivo)

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori Debiti verso fornitori entro es. successivo
Consistenza iniziale	2.123.684
Incrementi	11.827.487
Decrementi	11.503.318
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.447.853

2) FATTURE DA RICEVERE (D 6 a)

In particolare detta voce include crediti per FATTURE DA RICEVERE ammontanti a complessivi Euro 1.052.560,25. A seguire gli importi di maggior rilevanza:

- Euro 393.053,86 fatture da ricevere da parte della Ditta AB Servizi S.p.A. per la gestione dell'impianto di preselezione dei rifiuti di Sommariva del Bosco;
- Euro 174.570,72 fatture da ricevere da parte del Reoro Verde S.C.A.R.L.;
- Euro 153.268,78 fatture da ricevere da parte della Ditta AB Servizi S.p.A. per la gestione dell'impianto Nuovo Rocket Step 1 di Sommariva del Bosco;
- Euro 62.275,75 fatture da ricevere da parte della ditta Aimeri Ambiente s.r.l. per il servizio di gestione rifiuti presso le stazioni ecologiche;

3) NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE

Il debito per note di credito da emettere al 31 dicembre 2013 è di complessivi Euro 235,20 così articolati:

- Euro 235,20 nei confronti della Sisea s.r.l. per storno materiale non conforme plastiche dure.

4) DEBITI VS. ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO

La voce D 9 c, "Debiti vs. enti pubblici di riferimento: altri" al 31 dicembre 2013 non rileva alcun dato per la società.

5) DEBITI (Debiti verso banche)

Codice Bilancio	D 03 b
Descrizione	DEBITI - Verso Banche
Consistenza iniziale	25
Incrementi	0
Decrementi	25
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

6) DEBITI (Debiti per mutui)

Codice Bilancio	D 04 b
Descrizione	DEBITI - Mutui Mutui esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	9.130.109
Incrementi	0
Decrementi	1.047.820
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	8.082.290

La voce ammonta ad Euro 8.082.289,65 e si riferisce al saldo della parte in conto capitale dei mutui che questa società ha contratto relativi per:

- Euro 6.485.334,58 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;
- Euro 1.258.139,43 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;
- Euro 338.815,64 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.

7) DEBITI (Tributari entro esercizio successivo)

Codice Bilancio	D 11 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	83.808
Incrementi	482.934
Decrementi	364.640
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	202.102

La voce ammonta ad Euro 202.102,24 ed è così articolata:

- Euro 136.481,51 nei confronti dell'Erario per IRES;
- Euro 26.739,51 nei confronti dell'Erario per ritenuta d'acconto IRPEF;
- Euro 20.090,03 nei confronti della Provincia di Cuneo per ecotasse;
- Euro 16.135,32 nei confronti dell'Erario per IRAP;
- Euro 2.655,87 nei confronti dell'Erario per addizionali.

8) DEBITI (Verso Istituti previdenziali esigibili entro esercizio successivo)

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	44.106
Incrementi	282.983
Decrementi	290.751
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	36.338

La voce ammonta ad Euro 36.338,24 ed è così articolata:

- Euro 34.709,43 nei confronti dell'INPS per contributi previdenziali ed assistenziali;
- Euro 1.628,81 nei confronti dell'INAIL per assicurazione contro gli infortuni sul lavoro.

9) DEBITI (Altri debiti esigibili entro esercizio successivo)

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	844.588
Incrementi	1.849.964
Decrementi	2.333.989
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	360.563

Gli importi di maggior rilevanza riferiti a suddetta voce sono i seguenti:

- € 210.762,24 relativo al debito Vs Comune di Sommariva Bosco per contributo dovuto in forza dell'art. 16 della L.R. 24/2002
- € 140.431,35 relativo al debito Vs Comune di Sommariva Perno per contributo dovuto in forza dell'art. 16 della L.R. 24/2002

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)

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti relativi ai mutui distinti per durata residua

<i>debito in conto capitale esigibile entro l'esercizio successivo</i>	€ 1.106.909,22
<i>debito in conto capitale esigibile oltre es. succ. e entro i 5 esercizi successivi</i>	€ 4.730.247,23
<i>debito in conto capitale esigibile oltre i 5 esercizi successivi</i>	€ 2.245.133,24
<i>totale debiti residui in conto capitale</i>	€ 8.082.289,69

Detti mutui sono stati analiticamente dettagliati al precedente punto 6 della sezione 4.4

SUDDIVISIONE PER AREE GEOGRAFICHE

Tra i crediti si trova un residuo, spettante alla società, di Euro 23.742,84 per clienti residenti nella Provincia di Savona, Euro 759,82 per clienti residenti nella Provincia di Firenze, Euro 2.914,19 per clienti residenti nella Provincia di Brescia, Euro 45.779,65 per clienti residenti nella Provincia di Alessandria, Euro 458,15 per clienti residenti nella Provincia di Torino, Euro 29.839,70 per clienti residenti nella Provincia di Asti, Euro 10.867,24 per clienti residenti nella Provincia di Milano, ed Euro 1.367.549,73 per clienti residenti nella Provincia di Cuneo.

Tra i debiti si trova un residuo di Euro 86.116,14 per fornitori residenti nella Provincia di Pavia, di Euro 159.600,29 per fornitori residenti nella Provincia di Milano, di Euro 2.565,43 per fornitori residenti nella Provincia di Biella, di Euro 988,20 per fornitori residenti nella Provincia di Vicenza, di Euro 244,00 per fornitori residente nella Provincia di Alessandria, di Euro 11.495,87 per fornitori residenti nella Provincia di Torino, di Euro 1.134.047,59 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– COMPOSIZIONE DI ALCUNE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE:
RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI (art. 2427 n. 7)**

RATEI E RISCONTI

Il dettaglio dei ratei e risconti attivi viene illustrato nei seguenti prospetti:

RATEI ATTIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO 31/12/2013
	Euro 0,00
TOTALE	Euro 0,00

RISCONTI ATTIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO 31/12/2013
ABBONAMENTI	Euro 71,72
ASSICURAZIONI VARIE	Euro 5.728,58
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	Euro 373,94
COMMISSIONI	Euro 0,52
POLIZZA FIDEJUSSORIA	Euro 69.179,78
CREDITO DI FIRMA	Euro 15.985,24
TOTALE	Euro 91.339,78

Il dettaglio dei ratei e risconti passivi viene illustrato nei seguenti prospetti:

RATEI PASSIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO 31/12/2013
	Euro 0,00
TOTALE	Euro 0,00

RISCONTI PASSIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO 31/12/2013
CONTRIBUTO ANNUALE CRB	Euro 2,67
ASSICURAZIONI VARIE	Euro 53,50
PERSONALE DIPENDENTE	Euro 95.864,62
TOTALE	Euro 95.920,79

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

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

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

PROSPETTO DEI MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO

VOCI	Risultato dell'esercizio	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Totale
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	€ 91.633	€ 4.239.218	€ 6.830.851
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	€ 126.875	€ 6.239.218	€ 8.866.093
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	€ 169.669	€ 6.239.218	€ 8.908.887
Risultato esercizio 2013	€ 32.465				
Destinazione del risultato dell'esercizio 2013					
-Attribuzione di dividendi (€ per quota)					
-Altre destinazioni:					
- a copertura perdite a riportare					
- a riserva legale	€ 32.465				
A seguito destinazione utile 2013		€ 2.500.000	€ 202.134	€ 6.239.218	€ 8.941.352

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. 9 – IMPEGNI NON SU STATO PATRIMONIALE (art. 2427 n. 9)

La voce non rileva alcun dato per la società.

Sez. 10 – RICAVI (art. 2427 n. 10)

Relativamente ai ricavi dalle vendite e dalle prestazioni, ammontanti a complessivi Euro 9.583.604,27, i saldi al 31 dicembre 2013 degli elementi più rilevanti sono i seguenti:

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
CORRISP. FANGHI IN COMPOSTAGGIO	218.139
CORRISP. RIFIUTI SOLIDI URBANI	5.911.340
CORRISP. VENDITA COMPOST	444
RIMB.DA COABSER COSTI STAZIONI	1.847.789
RIFIUTI BIODEGRADABILI	401
CORRISP. FANGHI COMP. MIROGLIO	1.146
PROVENTO CESSIONE BIOGAS	290.129
CORRISP.SERV.RACC.TRASP.BIODEGRA	2.147
ARROTONDAMENTI ATTIVI	5
CORRISP. FANGHI IN COMPOST.SISI	656.615
CORRISPETTIVO SABBIE SISI	3.908
CORRISPETTIVO SABBIE	22.108
CORRISPETTIVO VAGLIO	54.882
CORRISP.TRATTAM.PLASTICHE	159.771
CORR.FANGHI COMP.SISEA MIROGLIO	64.200
CORRISP. FANGHI FG RICICLAGGI	36.938
RIFIUTI BIODEGR.ACEM	4.743
TOTALE	9.274.705

Relativamente agli "introiti e rimborsi diversi", ammontanti a complessivi Euro 308.989,00, i saldi al 31 dicembre 2013 degli elementi più rilevanti sono i seguenti:

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
PROVENTO PER AFFITTO TERRENI	102
PROV.CES.ALLUMINIO E METALLO	36.123
PROV.CES.PLASTICA DA RAC.DIFF.	8.396
RIMBORSO SPESE AB SERVIZI	33.040
RIMBORSO SINISTRI	812
PREMI DI EFFICIENZA RAEE	13.332
CANONE UTIL.TERRENI	10.002
RIMB.ONERI TRASP.CBV A BUZZI	78.277
UTILIZZO NUOVO ROCKET STEP 1	39.138
PROVENTO CESSIONE CAVI DI RAME	588
PROV.CES.METALLO PREGIATO	4.862
RIMBORSO SPESE PER DANNI	1.710
PROV.CESSIONE PARTI RICAMBIO	378
PROVENTI DIVERSI	22.500

La ripartizione dei ricavi secondo aree geografiche evidenzia corrispettivi pari ad Euro 9.116.616,67 afferenti la Provincia di Cuneo, Euro 163.683,32 afferenti la Provincia di Asti, Euro 117.415,35 afferenti la Provincia di Alessandria, Euro 73.405,04 afferenti la Provincia di Torino, Euro 64.650,93 afferenti la Provincia di Milano, Euro 36.938,40 afferenti la Provincia di Savona, Euro 4.069,12 afferenti al Provincia di Brescia, Euro 3.000,85 afferenti la Provincia di Varese, Euro 2.779,84 afferenti la Provincia di Biella e la restante parte pari ad Euro 1.044,75 afferenti la Provincia di Firenze.

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

Non vi sono proventi da partecipazioni.

Sez. 12 – SITUAZIONE FINANZIARIA (art. 2427 n. 12)

Nel corso dell'anno 2013 sono maturati interessi attivi sul conto corrente bancario per un totale complessivo di Euro 11.444,95.

La società ha sostenuto oneri finanziari per complessivi Euro 487.701 così articolati

- Interessi passivi su mutuo Cassa DD.PP. n. 4373803-00 Euro 404.700,62
- Interessi passivi su mutuo Cassa DD.PP. n. 4406936-00 Euro 78.399,92
- Interessi passivi su mutuo C.R.B. S.p.A. n. 13/21/03367 Euro 4.600,69

Sez. 13 – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (art. 2427 n. 13)

La voce non rileva alcun dato per la società.

Sez. 14 – COMPOSIZIONE RETTIFICHE/ACCANTONAMENTI TRIBUTARI (art. 2427 n. 14)

Si è provveduto ad accantonare, per l'anno 2013 per imposte dell'esercizio, un ammontare complessivo di Euro 226.107,06 così articolato:

- Euro 87.232,40 per I.R.A.P.
- Euro 138.250,66 per I.R.E.S.
- Euro 624,00 per I.M.U.

Non si sono rilevate imposte differite o anticipate

Sez. 15 – NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI (art. 2427 n. 15)

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria:

Numero dirigenti	-	-
Numero quadri	1 part-time	-
Numero impiegati	3 part-time	5 full-time
Numero operai	3 part-time	11 full-time

Sez. 16 – COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI (art. 2427 n. 16)

I compensi agli Amministratori ed ai Sindaci risultano i seguenti:

- Compensi agli Amministratori	Euro 24.192,00
- Compensi al Collegio Sindacale	Euro 14.508,00

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 3.379,90.

Sez. 17 – NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA' (art. 2427 n. 17)

La società non ha alcuna azione.

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)

Non si sono rilevate operazioni con parti correlate.

Si rappresenta che l'Assemblea del CO.A.B.SE.R., 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 hanno avuto decorrenza dal 31 dicembre 2011.

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

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.

RIVALUTAZIONI MONETARIE

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non e' stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria, ne' si e' derogato ai criteri legali di valutazione.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a Euro 32.465,40 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 20 marzo 2014

Il Presidente
Ing. Giovanni RANIERI

