

**BIOCICLO S.R.L.**

**Codice fiscale 01920660204 – Partita iva 01920660204**  
**VIA GERRA - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE MN**  
**Numero R.E.A. 209198**  
**Registro Imprese di MANTOVA n. 01920660204**  
**Capitale Sociale € 52.000,00 i.v.**

## Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art.2435bis , 1°comma del Codice Civile e non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o interposte persone ed è controllata dalla società Indecast srl di Castiglione delle Stiviere.

### **Andamento della società**

Nel 2012 la società ha proseguito con la gestione ordinaria dell'impianto di compostaggio, nella ricerca delle migliori soluzioni impiantistiche per la lavorazione delle materie conferite.

Nel 2012 si è incrementata la quantità complessiva di rifiuti trattati di circa il 10% rispetto al 2011, raggiungendo quasi la capacità totale di trattamento (45.650 ton).

A seguito delle maggiori lavorazioni è incrementata la quota dei rifiuti avviati a smaltimento.

L'impianto fotovoltaico ha rispettato le produzioni specifiche in termini di kWh previste a progetto, grazie ad una situazione meteorologica particolarmente favorevole per i primi mesi del 2012.

Per quanto attiene i presidi ambientali, si è provveduto al parziale rifacimento interno del secondo biofiltro indispensabile per il trattamento delle emissioni in atmosfera.

Come programmato nel 2011, è stato inserito nell'organico un nuovo addetto (a seguito di maggiori lavorazioni) e si è provveduto all'acquisto di n. 2 pale gommate contestualmente all'alienazione della pala più vetusta.

Si prevede, infine, di valutare forme di autoproduzione di energia elettrica e termica, con soluzioni impiantistiche nuove in abbinamento all'impianto attuale, al fine di raggiungere l'autosostentamento elettrico.

Il risultato netto dell'esercizio è di 249.519 dopo aver stanziato € 92.269 per imposte.

Nell'anno sono state ridotte le tariffe di conferimento, ed assorbiti effetti straordinari per sinistri riguardanti sia gli impianti che i macchinari.

#### **Criteria di formazione e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

In particolare:

- la valutazione delle poste è stata effettuata nella prospettiva di continuazione dell'attività sociale e tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi;
- è stato osservato il principio della prudenza, indicando esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, anche in considerazione di rischi e perdite di competenza conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- è stato osservato il principio della competenza, indicando proventi ed oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio; non è stato necessario ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Ugualmente non è stato necessario ricorrere alle deroghe previste dall'art. 2423 bis comma 2 del Codice Civile in quanto i criteri applicati nella valutazione delle voci non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Gli schemi adottati per lo stato patrimoniale ed il conto economico sono conformi a quelli obbligatori previsti rispettivamente dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, ed è stato indicato, per ogni singola voce comparabile, l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

---

### **Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

---

I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio sono tutti conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile, e sono di seguito descritti.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero contribuire durevolmente alla redditività futura dell'impresa. Se, in esercizi successivi a quello di capitalizzazione, dovesse venire meno detta condizione, si procederà alla relativa svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si riteneva assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione e con i relativi oneri accessori.

Nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione.

Va evidenziato che gli eventuali contributi in conto impianti ottenuti a fronte di immobilizzazioni materiali vengono imputati direttamente a riduzione del costo "storico" dei beni ammortizzabili. Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si tale costo si riferisce.

I criteri di ammortamento applicati nell'esercizio non si discostano da quelli utilizzati per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. I piani di ammortamento verranno eventualmente adeguati solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Si precisa che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati nel corso dell'esercizio.

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulta durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, viene iscritta a tale minor valore.

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

L'ammortamento dei fabbricati è stato conteggiato in base alla residua durata del diritto di superficie, ovvero fino al 31/12/2030.

### Immobilizzazioni finanziarie

L'unica partecipazione presente è l'iscrizione a socio ordinario nel Consorzio Italiano Compostatori ed è iscritta a "costo storico".

### Crediti

I crediti risultano iscritti al loro valore nominale prudenzialmente rettificato dal fondo svalutazione crediti.

Non esistono in bilancio disponibilità liquide e posizioni di credito o debito da esigere o estinguere in valuta estera.

### Fondi per rischi e oneri

Nel presente bilancio non sono presenti.

### Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente.

### Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale e rappresentano quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Ricavi e proventi

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle condizioni contrattuali.

I proventi di natura finanziaria e quelli riferibili a canoni periodici sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	<b>B I 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	8.560
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.560

Trattasi dei costi sostenuti per la mappatura delle sorgenti e per il monitoraggio delle dispersioni odorigene (studio legato all'ampliamento delle quantità da trattare con la valutazione dell'impatto d'inquinamento ambientale).

Codice Bilancio	<b>B I 02</b>
Descrizione	FONDO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	5.136
Incrementi	1.712
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.848

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	Costo storico ANNO 2012	Costo storico ANNO 2011	% amm.	Ammort. 2012	F.do amm.to 31/12/12
Altri oneri plurienn	8.560,00	8.560,00	20	1.712,00	6.848,00
<b>TOTALI</b>	<b>8.560,00</b>	<b>8.560,00</b>		<b>1.712,00</b>	<b>6.848,00</b>

**BIOCICLO S.R.L.**

**Codice fiscale 01920660204 – Partita iva 01920660204**  
**VIA GERRA - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE MN**  
**Numero R.E.A. 209198**  
**Registro Imprese di MANTOVA n. 01920660204**  
**Capitale Sociale € 52.000,00 i.v.**

## Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art.2435bis , 1° comma del Codice Civile e non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o interposte persone ed è controllata dalla società Indecast srl di Castiglione delle Stiviere.

### **Andamento della società**

Nel 2012 la società ha proseguito con la gestione ordinaria dell'impianto di compostaggio, nella ricerca delle migliori soluzioni impiantistiche per la lavorazione delle materie conferite.

Nel 2012 si è incrementata la quantità complessiva di rifiuti trattati di circa il 10% rispetto al 2011, raggiungendo quasi la capacità totale di trattamento (45.650 ton).

A seguito delle maggiori lavorazioni è incrementata la quota dei rifiuti avviati a smaltimento.

L'impianto fotovoltaico ha rispettato le produzioni specifiche in termini di kWh previste a progetto, grazie ad una situazione meteorologica particolarmente favorevole per i primi mesi del 2012.

Per quanto attiene i presidi ambientali, si è provveduto al parziale rifacimento interno del secondo biofiltro indispensabile per il trattamento delle emissioni in atmosfera.

Come programmato nel 2011, è stato inserito nell'organico un nuovo addetto (a seguito di maggiori lavorazioni) e si è provveduto all'acquisto di n. 2 pale gommate contestualmente all'alienazione della pala più vetusta.

Si prevede, infine, di valutare forme di autoproduzione di energia elettrica e termica, con soluzioni impiantistiche nuove in abbinamento all'impianto attuale, al fine di raggiungere l'autosostentamento elettrico.

Il risultato netto dell'esercizio è di 249.519 dopo aver stanziato € 92.269 per imposte.

Nell'anno sono state ridotte le tariffe di conferimento, ed assorbiti effetti straordinari per sinistri riguardanti sia gli impianti che i macchinari.

#### **Criteria di formazione e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

In particolare:

- la valutazione delle poste è stata effettuata nella prospettiva di continuazione dell'attività sociale e tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi;
- è stato osservato il principio della prudenza, indicando esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, anche in considerazione di rischi e perdite di competenza conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- è stato osservato il principio della competenza, indicando proventi ed oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio; non è stato necessario ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Ugualmente non è stato necessario ricorrere alle deroghe previste dall'art. 2423 bis comma 2 del Codice Civile in quanto i criteri applicati nella valutazione delle voci non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Gli schemi adottati per lo stato patrimoniale ed il conto economico sono conformi a quelli obbligatori previsti rispettivamente dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, ed è stato indicato, per ogni singola voce comparabile, l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

---

### **Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

---

I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio sono tutti conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile, e sono di seguito descritti.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero contribuire durevolmente alla redditività futura dell'impresa. Se, in esercizi successivi a quello di capitalizzazione, dovesse venire meno detta condizione, si procederà alla relativa svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si riteneva assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione e con i relativi oneri accessori.

Nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione.

Va evidenziato che gli eventuali contributi in conto impianti ottenuti a fronte di immobilizzazioni materiali vengono imputati direttamente a riduzione del costo "storico" dei beni ammortizzabili. Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si tale costo si riferisce.

I criteri di ammortamento applicati nell'esercizio non si discostano da quelli utilizzati per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. I piani di ammortamento verranno eventualmente adeguati solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Si precisa che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati nel corso dell'esercizio.

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulta durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, viene iscritta a tale minor valore.

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

L'ammortamento dei fabbricati è stato conteggiato in base alla residua durata del diritto di superficie, ovvero fino al 31/12/2030.

### Immobilizzazioni finanziarie

L'unica partecipazione presente è l'iscrizione a socio ordinario nel Consorzio Italiano Compostatori ed è iscritta a "costo storico".

### Crediti

I crediti risultano iscritti al loro valore nominale prudenzialmente rettificato dal fondo svalutazione crediti.

Non esistono in bilancio disponibilità liquide e posizioni di credito o debito da esigere o estinguere in valuta estera.

### Fondi per rischi e oneri

Nel presente bilancio non sono presenti.

### Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente.

### Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale e rappresentano quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Ricavi e proventi

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle condizioni contrattuali.

I proventi di natura finanziaria e quelli riferibili a canoni periodici sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	<b>B I 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	8.560
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.560

Trattasi dei costi sostenuti per la mappatura delle sorgenti e per il monitoraggio delle dispersioni odorigene (studio legato all'ampliamento delle quantità da trattare con la valutazione dell'impatto d'inquinamento ambientale).

Codice Bilancio	<b>B I 02</b>
Descrizione	FONDO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	5.136
Incrementi	1.712
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.848

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	Costo storico ANNO 2012	Costo storico ANNO 2011	% amm.	Ammort. 2012	F.do amm.to 31/12/12
Altri oneri plurienn	8.560,00	8.560,00	20	1.712,00	6.848,00
<b>TOTALI</b>	<b>8.560,00</b>	<b>8.560,00</b>		<b>1.712,00</b>	<b>6.848,00</b>



Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	5.280.479
Incrementi	278.674
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.559.153

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico ANNO 2012	Costo storico ANNO 2011	% amm.	Ammort. 2012	F.do amm.to 31/12/12
Fabbricati compost	2.672.184,28	2.607.165,38		98.196,39	896.847,25
Impianto ventilazione	824.177,98	824.177,98	10	56.220,68	821.419,88
Impianti compost	366.020,53	347.412,09	10	35.671,64	140.183,16
Macchinari compost	780.220,77	624.060,77	10	68.526,48	450.296,55
Impianto fotovoltaico	601.880,00	601.880,00	9	54.169,20	135.209,25
Attrezzature compost	95.039,00	57.961,75	10	7.503,35	28.660,20
Costruzioni leggere	1.900,00	1.900,00	10	190,00	1.045,00
Automezzi	26.625,00	26.625,00	20	5.325,00	15.012,50
Terreni	174.754,20	174.754,20	0		
Macchine ufficio	15.587,26	14.000,10	20	1.174,30	12.736,53
Mobili ufficio	764,41	541,83	12	68,42	529,52
<b>TOTALI</b>	<b>5.559.153,43</b>	<b>5.280.479,10</b>		<b>327.045,46</b>	<b>2.501.939,84</b>

**INCREMENTI :**

- fabbricati : gestione automatica portoni d'ingresso
- macchinari : n.2 pale gommate per € 250.000
- attrezzature compost : spese incrementative spremitrice.

DECREMENTI : vendita pala caricatrice gommata Fiat completa di benna.

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	2.272.667
Incrementi	229.273
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.501.940

Codice Bilancio	<b>B III 02</b>
Descrizione	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
Consistenza iniziale	4.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.000

Codice Bilancio	<b>C II 01</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.147.071
Incrementi	173.508
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.320.579

Codice Bilancio	<b>C IV</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	309.250
Incrementi	0
Decrementi	137.350
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	171.900

Codice Bilancio	<b>D</b>
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	36.153
Incrementi	7.596
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	43.749

---

**Sez.4 - FONDI E T.F.R. -**

---

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	72.536
Aumenti	10.521
di cui formatisi nell'esercizio	10.521
Diminuzioni	7.624
di cui utilizzati	7.624
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	75.433

Le diminuzioni rappresentano l'acconto sul Tfr concessi ad un dipendente.

#### Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	643.915
Incrementi	217.752
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	861.667

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	2.594.334
Incrementi	0
Decrementi	378.159
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.216.175

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	1.081
Incrementi	0
Decrementi	566
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	515

I ratei rappresentano le quote di competenza degli interessi su mutui.

**Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.**

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Riserva di Utili</b>	<b>Riserva di Utili</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	
<b>Codice Bilancio</b>	<b>A I</b>	<b>A IV</b>	<b>A VII a</b>	<b>A IX a</b>	<b>TOTALI</b>
<b>Descrizione</b>	<b>Capitale</b>	<b>Riserva legale</b>	<b>Riserva straordinaria</b>	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	52.000	2.600	658.546	482.698	1.195.844
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>		7.800	474.898	-482.698	
Attribuzione di dividendi	0	0	0	0	0
Altre destinazioni	0	0		-	0
Altre variazioni					
Accantonamento utili pregressi non distribuiti	0	0		0	
Risultato dell'esercizio corrente	0		0	249.519	249.519
Alla chiusura dell'esercizio corrente	52.000	10.400	1.133.444	249.519	1.445.363

**Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

<b>Codice bilancio</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo fino a 5 anni</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI OLTRE L'ESERCIZIO SUCC.</b>	<b>2.216.175</b>
	ENTRO 5 ANNI	1.441.276
	OLTRE 5 ANNI	774.899

**Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.**

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII a	A IX a	TOTALI
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	52.000	10.400	1.133.444	249.519	1.445.363
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>		A - B	A - B - C	A - B - C	
Quota disponibile		0	1.133.444	249.519	1.382.963
Di cui quota non distribuibile		0	0	0	0
Di cui quota distribuibile		0	1.133.444	249.519	1.382.963
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi					
Per copertura perdite		0	0	0	0
Per distribuzione ai soci (2011)		0	120.000	0	120.000
Per altre ragioni		0	0	0	0

<sup>1</sup> LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

**Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

**Sez.9 - IMPEGNI: COMPOSIZIONE E NATURA.**

fidejussione a favore di	settore	scadenza	importo
La Fondiaria pol.M0988984	aut.gest.compost	18/12/2019	230.491
Coface pol.1886982	aut.gest.compost	18/12/2019	222.554
<b>TOTALE IMPEGNI</b>			<b>453.045</b>

a favore della provincia di Mantova a garanzia delle operazioni di smaltimento rifiuti

**Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.**

ricavi	
vendita compost	1.562
analisi fanghi	4.100
conferimento verde da soci	232.265
conferimento umido da soci	1.143.475
conferimento fanghi da soci	150.585
conferimento verde non soci	1.138
conferimento umido non soci	431.359
conferimento fanghi non soci	294.400
altri conferimenti	67

contributo conto scambio energia	12.822
tariffa incentivante	83.234

---

### Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.

---

### Sez.14 - FISCALITA' DIFFERITE.

---

Trattasi di prudenziali accantonamenti per perdite presunte su crediti: il credito per imposte anticipate non è stato evidenziato in bilancio a causa dell'incerta possibilità di recupero in tempi brevi.

IRES		
Calcolo delle imposte differite e anticipate		
	Esercizio 2012	
	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte Anticipate</b>		27,500 %
Fondo Svalutazione crediti tassato	104.699	
<b>Totale Imposte Anticipate</b>	104.698	28.792

---

### Sez.14 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

---

Imposte correnti	
IRES	69.023
IRAP	23.246
Imposte differite	0
Imposte anticipate	0
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	92.269

---

### Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI

---

Amministratori	32.256
----------------	--------

---

### Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

---

L'effetto sullo stato patrimoniale e sul risultato d'esercizio dell'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei beni in leasing, come richiesto dal codice civile e dai principi contabili nazionali, è riportato nel prospetto seguente.

L'effetto sul Conto economico può essere così rappresentato:

	Descrizione	TRITURATORE E BIOSPREDITRICE (2017)	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	304.261	372.992
2)	Oneri finanziari	9.616	10.126
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	500.000	500.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	50.000	50.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	125.000	75.000
6)	Rettifiche / riprese di valore $\pm$	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	<b>375.000</b>	<b>425.000</b>
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

---

### Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

---

#### Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

---

### CONCLUSIONI.

---

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. propone di accantonare l'utile a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2012 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Castiglione delle Stiviere, li 30/03/2013

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(.....)