

**Servizi Intercomunali per l'Ambiente**

**Bilancio al 31 dicembre 2011**

**SIA S.r.l.**  
**Via TRENTO n. 21/D - Ciriè (TO)**  
 Capitale Sociale € 1.283.000 i.v.  
 Registro Imprese di Torino  
 Codice fiscale 0876996017

**Bilancio redatto in forma abbreviata  
 ai sensi dell' art. 2435-bis c.c.**

| STATO PATRIMONIALE  |                                 |                   |                   |
|---|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>ATTIVO</b>                   |                   |                   |
|   |                                 | <b>31.12.2011</b> | <b>31.12.2010</b> |
| <b>A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI<br/>ANCORA DOVUTI</b> |                                 | -                 | -                 |
| <b>B. IMMOBILIZZAZIONI</b>                                    |                                 |                   |                   |
| I. <i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>                        |                                 | 346.340           | 312.264           |
| (-) Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali           |                                 | (230.844)         | (176.700)         |
| (-) Svalutazione immobilizzazioni immateriali                 |                                 | -                 | -                 |
|   |                                 | 115.497           | 135.564           |
| II. <i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>                         |                                 | 7.030.270         | 3.415.415         |
| (-) Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali             |                                 | (2.066.204)       | (1.879.263)       |
| (-) Svalutazione immobilizzazioni immateriali                 |                                 | -                 | -                 |
|   |                                 | 4.964.066         | 1.536.153         |
| III. <i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>                      |                                 |                   |                   |
|   | <b>Totale immobilizzazioni</b>  | <b>5.079.562</b>  | <b>1.671.716</b>  |
| <b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                   |                                 |                   |                   |
| I. <i>RIMANENZE</i>   |                                 | 14.741            | 14.741            |
| II. <i>CREDITI</i>  |                                 |                   |                   |
| - entro l'esercizio successivo                                |                                 | 3.722.296         | 3.236.596         |
| - oltre l'esercizio successivo                                |                                 | 670.864           | 3.145.643         |
|   |                                 | 4.393.160         | 6.382.239         |
| III. <i>ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</i>           |                                 | -                 | -                 |
| IV. <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>                             |                                 | 63.005            | 232.981           |
|   | <b>Totale attivo circolante</b> | <b>4.470.906</b>  | <b>6.629.961</b>  |
| <b>D. RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                             |                                 | 103.239           | 31.356            |
|   | <b>TOTALE ATTIVO</b>            | <b>9.653.708</b>  | <b>8.333.033</b>  |

| STATO PATRIMONIALE   |                                |                   |                   |
|--|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|  |                                |                   |                   |
|  | <b>PASSIVO</b>                 |                   |                   |
|  |                                | <b>31.12.2011</b> | <b>31.12.2010</b> |
|  |                                |                   |                   |
| <b>A. PATRIMONIO NETTO</b>                                   |                                |                   |                   |
| I. Capitale sociale  |                                | 1.283.000         | 1.283.000         |
| II. Fondo contributi in c/capitale per invest.               |                                |                   | -                 |
| III. Fondo finanziamento e sviluppo invest.                  |                                |                   | -                 |
| IV. Riserva legale   |                                | 179.485           | 3.488             |
| V. Riserva per azioni proprie in portafoglio                 |                                |                   | -                 |
| VI. Riserve statutarie                                       |                                |                   | -                 |
| VII. Altre riserve   |                                |                   | -                 |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo                        |                                | 0                 | 66.272            |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio                           |                                | 76.626            | 109.725           |
|  |                                |                   |                   |
|  | <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>1.539.111</b>  | <b>1.462.484</b>  |
|  |                                |                   |                   |
| <b>B. FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                           |                                |                   |                   |
|  |                                |                   |                   |
|  |                                |                   |                   |
| <b>C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b> |                                | <b>202.184</b>    | <b>146.195</b>    |
|  |                                |                   |                   |
|  |                                |                   |                   |
| <b>D. DEBITI</b>   |                                |                   |                   |
| - entro l'esercizio successivo                               |                                | 2.383.983         | 1.848.267         |
| - oltre l'esercizio successivo                               |                                | 1.560.000         | 224.000           |
|  |                                |                   |                   |
|  | <b>Totale debiti</b>           | <b>3.943.983</b>  | <b>2.072.267</b>  |
|  |                                |                   |                   |
| <b>E. RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                           |                                | <b>3.968.430</b>  | <b>4.652.086</b>  |
|  |                                |                   |                   |
|  |                                |                   |                   |
|  | <b>Totale passivo e netto</b>  | <b>9.653.708</b>  | <b>8.333.033</b>  |

| Conto economico anno 2011 |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| CONTO ECONOMICO           |  | 31/12/2011       | 31/12/2010       |
| <b>A.</b>                 | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                 |                  |                  |
| 1.                        | Ricavi delle vendite e delle prestazioni                       | 3.204.229        | 5.454.889        |
| 2.                        | Variazioni delle rimanenze di prodotti                         | -                | -                |
| 3.                        | Variazione dei lavori su ordinazione                           |                  |                  |
| 4.                        | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni              |                  |                  |
| 5.                        | Altri ricavi e proventi:                                       | 626.566          | 6.057            |
|                           | <b>Totale Valore della produzione</b>                          | <b>3.830.795</b> | <b>5.460.947</b> |
| <b>B.</b>                 | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                  |                  |                  |
| 6.                        | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci          | 138.323          | 113.177          |
| 7.                        | Per servizi  | 1.418.954        | 2.438.851        |
| 8.                        | Per godimento di beni di terzi                                 | 43.482           | 45.199           |
| 9.                        | Per il personale:  |                  |                  |
| a)                        | salari e stipendi  | 752.397          | 757.905          |
| b)                        | oneri sociali  | 229.158          | 240.706          |
| c)                        | trattamento di fine rapporto                                   | 57.011           | 51.776           |
| d)                        | trattamento di quiescenza e simili                             |                  |                  |
| e)                        | altri costi  | 52.815           | 50.293           |
|                           | <b>Totale costi del personale</b>                              | <b>1.091.380</b> | <b>1.100.680</b> |
| 10.                       | Ammortamenti e svalutazioni:                                   |                  |                  |
| a)                        | ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                | 54.144           | 49.294           |
| b)                        | ammortamento delle immobilizzazioni materiali                  | 186.941          | 471.809          |
| c)                        | altre svalutazioni delle immobilizzazioni                      |                  |                  |
| d)                        | svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e disp. liq. | 10.000           | 1.000            |
| 11.                       | Variazioni delle rim. mat. prime, suss., di cons. e merci      | -                | 29.007           |
| 12.                       | Accantonamento per rischi                                      |                  |                  |
| 13.                       | Altri accantonamenti   |                  |                  |
| 14.                       | Oneri diversi di gestione                                      | 650.023          | 965.129          |
|                           | <b>Totale Costi della produzione</b>                           | <b>3.593.247</b> | <b>5.214.147</b> |
|                           | <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>  | <b>237.548</b>   | <b>246.799</b>   |
| <b>C.</b>                 | <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                             |                  |                  |
| 15.                       | Proventi da partecipazioni:                                    |                  |                  |
| a)                        | dividendi da imprese controllate                               |                  |                  |
| b)                        | dividendi da imprese collegate                                 |                  |                  |
| c)                        | in altre imprese   |                  |                  |
| 16.                       | Altri proventi finanziari:                                     |                  |                  |
| a)                        | da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:                    |                  |                  |
| 1)                        | imprese controllate  |                  |                  |
| 2)                        | imprese collegate  |                  |                  |
| 3)                        | enti pubblici di riferimento                                   |                  |                  |
| 4)                        | altri  | 284              | 330              |
| b)                        | da titoli iscr. nelle imm. che non costit. partecipaz.         |                  |                  |
| c)                        | da titoli iscr. nell' att. circ. che non cost. partecip.       |                  |                  |
| d)                        | proventi diversi dai precedenti:                               |                  |                  |
| 1)                        | imprese controllate  |                  |                  |
| 2)                        | imprese collegate  |                  |                  |
| 3)                        | enti pubblici di riferimento                                   |                  |                  |
| 4)                        | altri  |                  |                  |

|           |  | 31/12/2011      | 31/12/2010      |
|-----------|--|-----------------|-----------------|
| 17.       | Interessi e altri oneri finanziari verso:            |                 |                 |
|           | a) imprese controllate                               |                 |                 |
|           | b) imprese collegate                                 |                 |                 |
|           | c) enti pubblici di riferimento                      |                 |                 |
|           | d) altri   | 48.504          | 9.272           |
| 17-bis)   | utili e perdite su cambi                             |                 |                 |
|           | <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>            | <b>(48.220)</b> | <b>(8.942)</b>  |
| <b>D.</b> | <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |                 |                 |
| 18.       | Rivalutazioni  |                 |                 |
| 19.       | Svalutazioni:  |                 |                 |
|           | <b>Totale delle rettifiche di valore</b>             |                 | -               |
| <b>E.</b> | <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                 |                 |                 |
| 20.       | Proventi   | 856             | 1.947           |
| 21.       | Oneri  | 7.757           | 14.508          |
|           | <b>Totale proventi e oneri straordinari</b>          | <b>(6.901)</b>  | <b>(12.561)</b> |
|           | <b>Risultato prima delle imposte</b>                 | <b>182.427</b>  | <b>225.296</b>  |
| 22.       | IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                   | 105.801         | 115.571         |
|           | correnti   | 105.113         | 114.883         |
|           | differite (anticipate)                               | 688             | 688             |
| 23.       | <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                | <b>76.626</b>   | <b>109.725</b>  |

**SIA S.r.l.**  
**Via TRENTO 21/D- Ciriè (TO)**  
Capitale Sociale € 1.283.000 i.v.  
Registro Imprese di Torino  
Codice fiscale 0876996017

## **Nota integrativa del bilancio chiuso al 31/12/2011**

### **Premessa**

Signori Soci,  
il bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato predisposto sulla base di quanto previsto dal Codice Civile, agli artt. 2423 e seguenti.

### **Attività svolte**

La vostra società, come noto, opera nel settore della gestione di impianti per smaltimento di rifiuti solidi urbani.

### **Appartenenza al Gruppo**

La vostra società è integralmente e direttamente partecipata dai Comuni facenti parte del Consorzio CISA di Ciriè, con il quale intrattiene rapporti commerciali e di finanziamento, a normali valori di mercato e in attuazione di quanto specificamente previsto dal contratto di servizio stipulato fra i singoli Comuni, il Consorzio CISA e la vostra società.

### **Contenuto e forma del bilancio al 31/12/2011**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto osservando le disposizioni normative contenute nel codice civile, opportunamente interpretate e integrate dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri così come modificati ed integrati dai principi OIC (Organismo Italiano di Contabilità), o, in mancanza, dai principi contabili emessi dallo IASB (IFRS) se compatibili con le norme di legge.

Gli importi, se non altrimenti indicati, sono espressi in Euro, con arrotondamento nell'esposizione dei valori; tale fatto può determinare, in casi occasionali, che il valore arrotondato della somma esposta non corrisponda alla somma dei valori esposti, per meri motivi di arrotondamenti nell'esposizione; la struttura ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente; le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne l'informativa richiesta dai n. 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. si segnala che tali eventi non sono occorsi nel corso dell'esercizio, come sopra esplicitato.

Per quanto concerne l'informativa prevista dal comma 22 bis del vigente articolo 2427 codice civile, anche in base al rimando di cui all' art. 2435 comma 5 e comma 6 del Codice Civile, nel corpo della presente nota integrativa sono fornite le necessarie informazioni sulle operazioni con le cosiddette "parti correlate" intendendosi come tali, in senso estensivo, il Consorzio CISA di Ciriè e i Comuni soci di CISA e di SIA; le operazioni in oggetto sono regolate pressoché totalmente dal contratto di servizio stipulato fra i citati soggetti; non sussistono invece operazioni effettuate con membri degli organi di amministrazione e

controllo.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo originario di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione, ai sensi dell'art. 2426 comma 2 del Codice Civile.

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti con il consenso del collegio sindacale ed ammortizzati in cinque esercizi.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione o produzione, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione, eventualmente rettificato in conformità a disposizioni di legge in materia di rivalutazione monetaria.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni materiali iscritte all'attivo.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono imputate a conto economico.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene in quanto ritenute civilisticamente congrue rispetto all'effettivo deprezzamento intervenuto sui cespiti in oggetto; di seguito vengono indicate le aliquote mediamente utilizzate per le categorie di riferimento, fatti salvi casi specifici, quali ad esempio, i mezzi operativi, in relazione ai quali si è provveduto a specifiche valutazioni:

|                                 |          |              |
|---------------------------------|----------|--------------|
| – Cassoni scarrabili            | aliquota | 10%          |
| – Strumentazione e attrezzature | aliquota | 25%          |
| – Mobili                        | aliquota | 12%          |
| – Macchine elettroniche ufficio | aliquota | 20%          |
| – Automezzi e mezzi operativi   | aliquota | da 10% a 25% |
| – Fabbricati                    | aliquota | 3%           |
| – Impianti accessori di scarica | aliquota | 5%           |

Per quanto concerne gli investimenti sull'impianto di scarica, viene confermato, per quanto applicabile all'esercizio 2011, il criterio utilizzato nel bilancio 2010, provvedendo ad ammortizzarli in funzione della residua vita utile degli stessi; si è confermata tale metodologia, anche in ottemperanza delle indicazioni dell'Amministrazione Finanziaria in materia di deducibilità dei costi in oggetto, che, nel caso specifico, integrano altresì i concetti civilistici di prudenza e rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale della società; l'importo del costo in oggetto, negli esercizi di sussistenza dello stesso, viene imputato per omogeneità di classificazione civilistica alla voce ammortamenti, pur potendo ricomprendersi, in un'accezione tributaria, nella previsione di cui all'art. 108 comma 3 del TUIR.

Nel corso del 2011 è iniziato l'iter di costruzione di una nuova vasca di scarica e di riprofilatura del sito esistente, unitamente e congiuntamente alle operazioni di chiusura delle vasche integralmente utilizzate, mediante un intervento tecnico integrato; i costi sostenuti per l'avvio dei lavori di riprofilatura del sito esistente e di costruzione della nuova vasca, in corso di realizzazione al 31/12/2011 e la cui conclusione è prevista nell'esercizio 2012, sono appostati fra le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione; per effetto degli investimenti di cui sopra, la volumetria che si renderà disponibile a partire dall'1/1/2012 e in funzione e all'esito della conclusione dei lavori ammonterà complessivamente a mc 412.700, compresa la volumetria della nuova vasca ammontante a mc 349.000.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quella in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene.

### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo mediante eventuali adeguati stanziamenti iscritti a rettifica dei valori nominali. L'entità dell'eventuale fondo correttivo è determinata sia in funzione dei crediti già allo stato di "sofferenza" alla data di formazione del bilancio e sia in funzione di un generico rischio di mancato incasso di tutti gli altri crediti; il bilancio al 31/12/2011 rileva un fondo correttivo di entità marginale (12.000 euro), non sussistendo altre necessità in relazione ai crediti presenti in bilancio.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

### **Imposte differite ed anticipate**

Le imposte differite e anticipate sono rilevate in bilancio sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali.

Le attività derivanti da imposte anticipate vengono rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile superiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

### **Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

| Organico | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazione |
|----------|------------|------------|------------|
| Operai   | 12         | 12         | 0          |



|           |    |    |   |
|-----------|----|----|---|
| Impiegati | 15 | 15 | 0 |
| Totale    | 27 | 27 | 0 |

Secondo quanto previsto dal contratto di servizio stipulato fra SIA e CISA, alcuni servizi di supporto sono contrattualmente prestati da CISA per conto di SIA e viceversa.

## **B) Immobilizzazioni**

### ***I. Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali nette ammontano al 31/12/2011 ad € 115.497, con un decremento netto rispetto all'esercizio precedente di € 18.048, dovuto:

- Agli ammortamenti effettuati sul valore storico dei cespiti pari ad euro 54.144;
- Agli investimenti effettuati nell'esercizio per complessivi euro 36.096;

Per una dettagliata analisi delle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali si rimanda all'**allegato 1** alla presente nota integrativa.

I costi iscritti sono correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, tenuto conto del momento temporale nel quale i costi sostenuti hanno iniziato a produrre la loro utilità.

Le voci contenute nella presente sezione, per quanto concerne la voce costi di impianto e ampliamento, sono state capitalizzate con il consenso del Collegio Sindacale, in osservanza della normativa civilistica in materia.

### ***II. Immobilizzazioni materiali***

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31/12/2011 ad € 4.964.066 con un incremento netto rispetto all'esercizio precedente di € 3.427.914, dovuto:

- Agli ammortamenti effettuati sul valore storico dei cespiti pari ad euro 186.941;
- Alla riclassificazione da investimenti in corso a investimenti conclusi per euro 159.649 (acconto per acquisto nuova sede iscritto nel bilancio 2010)
- Agli investimenti lordi effettuati nell'esercizio per euro 3.774.504 che, al netto degli euro 159.649 di riclassificazione, ammontano ad euro 3.614.855.

Per una dettagliata analisi delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali si rimanda all'**allegato 2** alla presente nota integrativa..

## **C) Attivo circolante**

### ***I. Rimanenze***

Risultano rimanenze al 31/12/2011 di materiali di supporto per l'attività svolta ammontanti ad euro 14.741; tale valore viene mantenuto costante, secondo il criterio previsto dal comma 12) art. 2426 codice civili, sussistendone i presupposti.

### ***II. Crediti***

I crediti ammontano al 31/12/2011 ad € 4.393.160, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 1.989.079; il decremento deriva per euro 1.389.079 dalla riduzione nei crediti derivanti dalla normale attività societaria, in riduzione per il ritorno del livello del fatturato ai valori usuali, dopo il notevole e occasionale incremento dell'esercizio 2010, e per euro 590.000 alla riduzione nel credito verso CISA per il post-mortem della discarica a seguito della ridefinizione dell'importo complessivo per il post-mortem medesimo e della volumetria disponibile alla data di chiusura dell'esercizio 2011.

I crediti sono in prevalenza verso il Consorzio CISA, sia per quanto concerne lo svolgimento delle attività di servizio che per quanto concerne il credito per il post mortem della discarica di Grosso, oltre ad altre partite di minore rilevanza quantitativa; per una dettagliata analisi della composizione della voce in commento si rimanda all'**allegato 3** della presente nota integrativa; l'importo dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo è stimato pari ad euro 670.864 e concerne il credito verso CISA relativo al post mortem della discarica di Grosso, per la quota di competenza CISA inerente la post-conduzione, mentre la quota inerente la chiusura viene riclassificata fra i crediti entro l'esercizio successivo; il credito complessivo per post-mortem verso CISA, in ottemperanza di quanto previsto nel vigente contratto di servizio, ammonta al 31/12/2011 ad euro 2.555.643, con una riduzione di euro 590.000.

Come previsto dal vigente contratto di servizio, le appostazioni inerenti la partita del post mortem verranno specificamente approvate in sede di assemblea di approvazione dei bilanci consuntivi di CISA e di SIA nelle loro concordanti determinazioni.

#### **IV. Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 63.005, con una riduzione rispetto all'esercizio 2010 di euro 169.976.

#### **D) Ratei e risconti**

I ratei e risconti ammontano ad € 103.239, con un incremento pari ad euro 71.883 rispetto al 2010, dovuto sostanzialmente all'effetto del risconto attivo sulla polizza fideiussoria sulla gestione post-mortem discarica di competenza di futuri esercizi; misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

#### **A) Patrimonio netto**

La voce ha fatto registrare un saldo di € 1.539.111 come meglio specificato nella seguente schema:

| <b>Descrizione</b>    | <b>Saldo al 31/12/2011</b> | <b>Possibilità di utilizzazione</b> |
|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Capitale sociale      | 1.283.000                  |                                     |
| Riserva legale        | 179.485                    | A B                                 |
| Utili portati a nuovo |                            | A B (C *)                           |
| Utile dell'esercizio  | 76.626                     | A B (C *)                           |
| <b>TOTALE</b>         | <b>1.539.111</b>           |                                     |

A: Disponibile per copertura perdite

B: Disponibile per aumenti di capitale

C. Distribuibile ai soci

\* Gli utili (pregressi e dell'esercizio) non sono completamente distribuibili stanti le limitazioni imposte dall'art. 2426 co. 1 n. 5 relativi ai costi di impianto e ampliamento non ancora ammortizzati

#### **Utile dell'esercizio**

L'utile dell'esercizio 2011 ammonta ad euro 76.626.

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

Il TFR al 31/12/2011 ammonta ad € 202.184. Nel corso dell'esercizio è intervenuto un incremento netto di € 55.989.

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

**D) Debiti**

Ammontano ad € 3.943.983, con un incremento di € 1.871.716 rispetto all'esercizio precedente; tale incremento può essere suddiviso come segue:

- incremento dei debiti con scadenza entro l'esercizio successivo pari ad euro 535.716, per effetto del notevole volume di investimenti realizzati nel corso dell'esercizio 2011;
- incremento dei debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo per assunzione di un nuovo mutuo nel corso dell'esercizio 2011 per acquisto sede, al netto del rimborso rate mutuo intervenuto nell'esercizio stesso, per un saldo netto di euro 1.336.000.

Il mutuo contratto per l'acquisizione della nuova sede (per un valore capitale complessivo inizialmente pari ad euro 1.400.000) prevede rate con scadenza superiore a 5 anni dalla data del 31/12/2011 ed è assistito da ipoteca di primo grado sull'immobile sede della società in Ciriè.

La voce è composta da debiti verso fornitori per euro 1.077.016, da debiti tributari e previdenziali per euro 176.411 e da debiti verso comuni derivanti dall'accordo ex LR 24/2002, oltre a partite residuali, per euro 1.130.653.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso fornitori sono comprensivi di debiti per fatture da ricevere.

**E) Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono pari ad € 3.968.430, con un decremento di euro 683.656 rispetto all'esercizio precedente. Si riferiscono principalmente al costo presunto per il post mortem della discarica di Grosso, classificato nella voce ratei passivi pluriennali, ammontante al 31/12/2011 ad euro 3.773.614, al netto dell'utilizzo nell'anno 2011 pari ad euro 102.961, per inizio lavori, per un totale lordo pari ad euro 3.876.207 e stimato in base a specifica perizia (adeguata rispetto all'esercizio 2010 assumendo i costi risultanti dalla progettazione esecutiva per i costi di chiusura e capping in luogo dei valori in precedenza oggetto di stima) per quanto concerne la determinazione dell'importo complessivo del futuro post mortem e in funzione della determinazione tecnica della residua volumetria disponibile per quanto concerne la quota di imputazione all'esercizio e la determinazione dell'importo complessivo stimato al 31/12/2011, utilizzando la medesima metodologia applicata negli esercizi precedenti; l'applicazione di tale metodologia, che determina in questo caso una riduzione nella passività complessiva per post-mortem (quantificata in euro 601.000) e una riduzione nel credito verso CISA come previsto in contratto di servizio (quantificata in euro 590.000) ha un effetto complessivo positivo sul conto economico pari ad euro 11.000.

**Analisi del Conto Economico****A) Valore della Produzione**

L'importo complessivo ammonta ad euro 3.830.795 derivante prevalentemente dalla prestazione dei servizi per conto di CISA, dai ricavi derivanti dalla convenzione per lo sfruttamento del biogas e ad altri fattori di minore rilevanza, con una notevole riduzione, pari a circa 1,6 milioni di euro, rispetto al 2010, che ha rappresentato un esercizio particolare dal punto di vista dell'attività svolta, per i rilevanti

quantitativi di rifiuti conferiti in discarica.

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 10 del Codice Civile si precisa che l'attività della società è limitata al territorio nazionale ed in particolare all'area della provincia di Torino

L'attività viene svolta in modo prevalente, fatta salva l'attività in convenzione per lo sfruttamento del biogas e altre partite minori, nei confronti del consorzio CISA, in attuazione di quanto previsto nello specifico contratto di servizio fra la società SIA, il Consorzio CISA e i singoli comuni soci di SIA. I ricavi si riferiscono a servizi svolti a valore di mercato, determinato, attesa la particolare fattispecie della società SIA, titolare di affidamento diretto, secondo le specifiche previsioni del contratto di servizio citato in premessa e in precedenza.

La voce altri ricavi e proventi comprende l'importo di euro 601.000 euro derivante dall'adeguamento del valore del post-mortem discarica in precedenza commentato; l'importo di euro 590.000 derivante dall'adeguamento del credito per post-mortem discarica verso CISA è invece rilevato nella voce Oneri diversi di gestione.

## **B) Costi della produzione**

L'importo complessivo è stato di € 3.593.747, con una riduzione rispetto all'esercizio precedente analoga a quella intervenuta nei ricavi, e pari a circa 1,6 milioni di euro, con un effetto sostanzialmente invariato sul margine operativo che si conferma in linea con il dato 2010, intorno ai 240 mila euro.

I costi più rilevanti vengono di seguito riportati.

materie prime e merci: ammontano ad euro 138.323, con un incremento rispetto al 2010 dovuto soprattutto alla crescita nel costo del carburante per i mezzi di discarica;

servizi: ammontano ad euro 1.418.954, con un calo molto notevole rispetto al 2010, in conseguenza dei minori quantitativi trattati in discarica nel 2011 rispetto al 2010; si tratta di prestazioni di servizi di varia natura necessarie per l'espletamento delle attività societarie;

godimento beni di terzi: ammontano ad euro 43.482 e concernono noleggi di mezzi operativi ed attrezzatura, sostanzialmente in linea con il 2010;

personale: ammonta a complessivi euro 1.091.380, sostanzialmente in linea con l'esercizio 2010;

ammortamenti e svalutazioni: l'importo complessivo ammonta ad euro 251.085 con una notevole riduzione nel costo per ammortamenti, dovuta all'andamento dell'utilizzo della discarica in relazione ai quantitativi ricevuti, come più sopra precisato; l'importo comprende l'accantonamento al fondo rischi su crediti di euro 10.000, per tenere conto di una generale rischiosità sulle partite verso terzi debitori, pur in prevalenza di crediti verso il Consorzio CISA.

oneri diversi di gestione: l'importo complessivo ammonta ad euro 650.022, e comprende l'appostazione della riduzione del credito verso CISA per post-mortem, per euro 590.000; l'importo è in riduzione rispetto al 2010 per effetto del minor costo complessivo per post-mortem appostato a bilancio, in funzione dell'effetto dei quantitativi e di quanto più sopra dettagliatamente esplicitato.

## **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

La voce presenta un saldo negativo pari a 48.220 euro, dovuti essenzialmente agli interessi passivi sul mutuo di competenza dell'esercizio.

## **C) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

La voce presenta un saldo negativo di importo limitato rispetto al valore complessivo delle attività svolte, in riduzione rispetto all'esercizio 2010.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Le imposte sul reddito sono determinate come segue, in totale euro 105.801:

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| IRES                              | 53.907 |
| IRAP                              | 51.206 |
| Storno credito imposte anticipate | 688    |

**Altre informazioni**

Si segnala che la società non ha in corso alcun contratto di leasing.

Si segnala che il documento programmatico sulla sicurezza relativo al trattamento dei dati personali, adottato ai sensi della nuova normativa sulla privacy (D.Lgs. 196/03 – codice in materia di protezione dei dati personali) nonché della guida operativa emanata dal garante della privacy, è stato aggiornato nell'ottica di una continua ricerca di maggiori livelli di sicurezza che ne fanno un documento in costante evoluzione.

Si precisa altresì che l'indennità al Consiglio di Amministrazione non viene corrisposta, in quanto non cumulabile con indennità derivanti da altre cariche ricoperte, in base alla vigente normativa.

\* \* \* \* \*

Si propone pertanto l'approvazione all'Assemblea del presente bilancio, riportante un utile di euro 76.626 e se ne propone la destinazione integrale alla riserva legale.

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

Ciriè, lì 30 maggio 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Allegato nr. 1 - prospetto di dettaglio

| Variazioni delle immobilizzazioni immateriali |                |                      |                             |                    |                 |                             |
|---|----------------|----------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|
|   | Costo storico  | Fondo<br>al 01.01.11 | Valori netti<br>al 01.01.11 | Incrementi<br>2011 | Ammort.<br>2011 | Valori netti<br>al 31.12.11 |
| <b>Costi di Impianto/Ampliamento</b>          |                |                      |                             |                    |                 |                             |
| Modifica statuto sociale                      | 78.097         | 46.858               | 31.239                      |                    | 15.619          | 15.619                      |
| Spese costituzione società                    | 13.860         | 13.860               | -                           |                    |                 |                             |
| <b>Totale</b>                                 | <b>91.957</b>  | <b>60.718</b>        | <b>31.239</b>               | <b>-</b>           | <b>15.619</b>   | <b>15.619</b>               |
|   |                |                      |                             |                    |                 |                             |
| <b>Concessioni e licenze</b>                  |                |                      |                             |                    |                 |                             |
| Software ecostazioni                          | 28.330         | 28.330               | -                           |                    | -               | -                           |
| Software ecostazioni 2007                     | 5.390          | 5.390                | -                           |                    | -               | -                           |
| Licenza Protocollo informatico                | 2.450          | 2.450                | -                           |                    | -               | -                           |
| Software ecostazioni 2008                     | 3.288          | 3.287                | -                           |                    | -               | -                           |
| Sistema Informativo territoriale              | 175.286        | 75.343               | 99.943                      | 18.000             | 35.081          | 82.862                      |
| Sito internet                                 | 3.544          | 1.181                | 2.362                       | -                  | 1.181           | 1.181                       |
| Certificazione ISO 14000                      |                |                      |                             | 18.096             | 2.262           | 15.834                      |
| <b>Totale</b>                                 | <b>218.287</b> | <b>115.982</b>       | <b>102.305</b>              | <b>36.096</b>      | <b>38.524</b>   | <b>99.877</b>               |
|   |                |                      |                             |                    |                 |                             |
| <b>Immobilizzaz.immateriali in corso</b>      |                |                      |                             |                    |                 |                             |
|   |                |                      |                             |                    |                 | -                           |
| <b>Totale Immobilizzaz.immateriali</b>        | <b>310.244</b> | <b>176.700</b>       | <b>133.544</b>              | <b>36.096</b>      | <b>54.144</b>   | <b>115.497</b>              |

**Variazioni lorde e nette delle immobilizzazioni materiali**

| Cespiti                           | Valori lordi<br>al 01.01.11 | Decrementi<br>2011 | Incrementi<br>2011 | Valori lordi<br>al 31.12.11 | F. di amm.to<br>al 01.01.11 | F. di amm.to<br>al 31.12.11 | Valori netti<br>al 01.01.11 | Incrementi netti<br>2011 | Decrementi netti<br>2011 | Ammortamenti<br>2011 | Valori netti<br>al 31.12.11 |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Terreni                           | 40.000                      | -                  | -                  | 40.000                      | -                           | -                           | 40.000                      | -                        | -                        | -                    | 40.000                      |
| Terreni impianto trattamento      | 110.000                     | -                  | -                  | 110.000                     | -                           | -                           | 110.000                     | -                        | -                        | -                    | 110.000                     |
| Terreni nuova discarica           | 194.578                     | -                  | 41.600             | 236.178                     | -                           | -                           | 194.578                     | 41.600                   | -                        | -                    | 236.178                     |
| Edificio ricovero mezzi           | 103.055                     | -                  | -                  | 103.055                     | 10.785                      | 13.876                      | 92.271                      | -                        | -                        | (3.092)              | 89.179                      |
| Strada accesso discarica          | 154.357                     | -                  | -                  | 154.357                     | 77.934                      | 82.565                      | 76.423                      | -                        | -                        | (4.631)              | 71.793                      |
| Manutenzione strada               | 27.064                      | -                  | -                  | 27.064                      | 14.830                      | 17.536                      | 12.234                      | -                        | -                        | (2.706)              | 9.528                       |
| Manutenzione strada 2008          | 6.370                       | -                  | -                  | 6.370                       | 1.592                       | 2.229                       | 4.777                       | -                        | -                        | (637)                | 4.140                       |
| Lavori Ampliamento Uffici         | 167.603                     | -                  | -                  | 167.603                     | 7.476                       | 12.504                      | 160.127                     | -                        | -                        | (5.028)              | 155.099                     |
| Interventi su discarica attuale   | 425.533                     | -                  | -                  | 425.533                     | 425.533                     | 425.533                     | -                           | -                        | -                        | -                    | -                           |
| Manutenzione strada 2010          | 6.500                       | -                  | -                  | 6.500                       | 325                         | 975                         | 6.175                       | -                        | -                        | (650)                | 5.525                       |
| Immobile Sede Uffici - Via Trento | 1.696.186                   | -                  | 1.696.186          | 1.696.186                   | -                           | 25.443                      | -                           | 1.696.186                | -                        | (25.443)             | 1.670.743                   |
| <b>Tot. terreni e fabb.</b>       | <b>1.235.061</b>            | <b>-</b>           | <b>1.737.786</b>   | <b>2.972.847</b>            | <b>538.475</b>              | <b>580.662</b>              | <b>696.585</b>              | <b>1.737.786</b>         | <b>-</b>                 | <b>(42.187)</b>      | <b>2.392.185</b>            |
| Pala Cingolata                    | 42.800                      | -                  | -                  | 42.800                      | 42.800                      | 42.800                      | -                           | -                        | -                        | -                    | -                           |
| Compattatore                      | 313.600                     | -                  | -                  | 313.600                     | 313.600                     | 313.600                     | -                           | -                        | -                        | -                    | -                           |
| Escavatore                        | 63.910                      | -                  | -                  | 63.910                      | 53.940                      | 63.910                      | 9.970                       | -                        | -                        | (9.970)              | -                           |
| Autocarro                         | 11.000                      | -                  | -                  | 11.000                      | 11.000                      | 11.000                      | -                           | -                        | -                        | -                    | -                           |
| Automezzo                         | 22.423                      | -                  | -                  | 22.423                      | 22.423                      | 22.423                      | -                           | -                        | -                        | -                    | -                           |
| Accessori automezzo               | 1.229                       | -                  | -                  | 1.229                       | 1.229                       | 1.229                       | -                           | -                        | -                        | -                    | -                           |
| Automezzo 2007                    | 11.128                      | -                  | -                  | 11.128                      | 9.737                       | 11.128                      | 1.391                       | -                        | -                        | (1.391)              | -                           |
| Autocarro 2009                    | 52.887                      | -                  | -                  | 52.887                      | 15.866                      | 26.444                      | 37.021                      | -                        | -                        | (10.577)             | 26.444                      |
| Automezzo 2009                    | 9.766                       | -                  | -                  | 9.766                       | 3.662                       | 6.104                       | 6.104                       | -                        | -                        | (2.442)              | 3.662                       |
| Compattatore 2011                 | 208.000                     | -                  | 208.000            | 208.000                     | -                           | 20.800                      | -                           | 208.000                  | -                        | (20.800)             | 187.200                     |
| <b>Tot. Impianti e macch.</b>     | <b>528.744</b>              | <b>-</b>           | <b>208.000</b>     | <b>736.744</b>              | <b>474.258</b>              | <b>519.438</b>              | <b>54.486</b>               | <b>208.000</b>           | <b>-</b>                 | <b>(45.180)</b>      | <b>217.306</b>              |
| Scarrabili Ecostazioni            | 134.731                     | -                  | -                  | 134.731                     | 87.575                      | 101.048                     | 47.156                      | -                        | -                        | (13.473)             | 33.683                      |
| Arredi ufficio                    | 1.000                       | -                  | -                  | 1.000                       | 780                         | 900                         | 220                         | -                        | -                        | (120)                | 100                         |
| Macchine ufficio 2004             | 1.545                       | -                  | -                  | 1.545                       | 1.545                       | 1.545                       | -                           | -                        | -                        | -                    | -                           |
| Attrezzature                      | 23.782                      | -                  | -                  | 23.782                      | 23.782                      | 23.782                      | -                           | -                        | -                        | -                    | -                           |
| Cartelloni ecostazioni            | 3.255                       | -                  | -                  | 3.255                       | 1.790                       | 2.116                       | 1.465                       | -                        | -                        | (326)                | 1.139                       |
| Arredi ecostazione Grosso         | 597                         | -                  | -                  | 597                         | 394                         | 466                         | 203                         | -                        | -                        | (72)                 | 131                         |
| Cassoni scarrabili 2005           | 39.000                      | -                  | -                  | 39.000                      | 21.450                      | 25.350                      | 17.550                      | -                        | -                        | (3.900)              | 13.650                      |
| Attrezzature 2005                 | 30.837                      | -                  | -                  | 30.837                      | 30.837                      | 30.837                      | -                           | -                        | -                        | -                    | -                           |
| Attrezzature 2006                 | 3.927                       | -                  | -                  | 3.927                       | 3.927                       | 3.927                       | -                           | -                        | -                        | -                    | -                           |
| Macchine d'ufficio 2006           | 1.217                       | -                  | -                  | 1.217                       | 1.095                       | 1.217                       | 122                         | -                        | -                        | (122)                | -                           |
| Arredi uff. discarica 2006        | 1.243                       | -                  | -                  | 1.243                       | 671                         | 820                         | 572                         | -                        | -                        | (149)                | 423                         |
| Hardware ecostazioni 2006         | 3.000                       | -                  | -                  | 3.000                       | 2.400                       | 3.000                       | 600                         | -                        | -                        | (600)                | -                           |
| Hardware ecostazioni 2007         | 1.150                       | -                  | -                  | 1.150                       | 805                         | 1.035                       | 345                         | -                        | -                        | (230)                | 115                         |
| Macchine D'Ufficio 2007           | 2.894                       | -                  | -                  | 2.894                       | 2.026                       | 2.605                       | 868                         | -                        | -                        | (579)                | 289                         |
| Macchine d'ufficio 2007           | 550                         | -                  | -                  | 550                         | 385                         | 495                         | 165                         | -                        | -                        | (110)                | 55                          |
| Arredi uff. discarica 2007        | 1.380                       | -                  | -                  | 1.380                       | 580                         | 745                         | 800                         | -                        | -                        | (166)                | 635                         |
| Arredi uffici 2007                | 7.834                       | -                  | -                  | 7.834                       | 3.290                       | 4.231                       | 4.544                       | -                        | -                        | (940)                | 3.604                       |
| Campane in PE per discarica       | 2.250                       | -                  | -                  | 2.250                       | 1.969                       | 2.250                       | 281                         | -                        | -                        | (281)                | -                           |
| Attrezzature 2007                 | 745                         | -                  | -                  | 745                         | 652                         | 745                         | 93                          | -                        | -                        | (93)                 | (0)                         |
| Impianto antifurto discarica      | 4.110                       | -                  | -                  | 4.110                       | 1.028                       | 1.439                       | 3.083                       | -                        | -                        | (411)                | 2.672                       |
| Piezometri discarica              | 49.516                      | -                  | -                  | 49.516                      | 12.379                      | 17.331                      | 37.137                      | -                        | -                        | (4.952)              | 32.186                      |
| Centralina meteorologica          | 7.218                       | -                  | -                  | 7.218                       | 1.805                       | 2.526                       | 5.414                       | -                        | -                        | (722)                | 4.692                       |
| Attrezzature 2008                 | 3.904                       | -                  | -                  | 3.904                       | 2.440                       | 3.416                       | 1.464                       | -                        | -                        | (976)                | 488                         |

| Cespiti                                   | Valori lordi<br>al 01.01.11 | Decrementi<br>2.011 | Incrementi<br>2.011 | Valori lordi<br>al 31.12.11 | F. di amm.to<br>al 01.01.11 | F. di amm.to<br>al 31.12.11 | Valori netti<br>al 01.01.11 | Incrementi netti<br>2.011 | Decrementi netti<br>2.011 | Ammortamenti<br>2.011 | Valori netti<br>al 31.12.11 |
|---|-----------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Arredamento discarica 2008                | 4.200                       |                     |                     | 4.200                       | 1.260                       | 1.764                       | 2.940                       |                           |                           | (504)                 | 2.436                       |
| Macchine ufficio 2008                     | 8.204                       |                     |                     | 8.204                       | 4.102                       | 5.743                       | 4.102                       |                           |                           | (1.641)               | 2.461                       |
| Costruzioni leggere 2008                  | 11.099                      |                     |                     | 11.099                      | 11.099                      | 11.099                      | -                           |                           |                           | -                     | -                           |
| Manufatti al servizio discarica           | 37.750                      |                     |                     | 37.750                      | 13.188                      | 16.963                      | 24.562                      |                           |                           | (3.775)               | 20.787                      |
| Pozzi recupero biogas                     | 307.757                     |                     |                     | 307.757                     | 275.920                     | 291.308                     | 31.836                      |                           |                           | (15.388)              | 16.449                      |
| Pozzi monitoraggio biogas                 | 86.678                      |                     |                     | 86.678                      | 75.679                      | 80.013                      | 10.998                      |                           |                           | (4.334)               | 6.665                       |
| Sistema captazione biogas                 | 120.785                     |                     |                     | 120.785                     | 93.903                      | 99.942                      | 26.882                      |                           |                           | (6.039)               | 20.843                      |
| Sistema bonifica biogas                   | 114.895                     |                     |                     | 114.895                     | 80.129                      | 85.874                      | 34.766                      |                           |                           | (5.745)               | 29.021                      |
| Indicatore livello percolato              | 13.049                      |                     |                     | 13.049                      | 11.006                      | 11.658                      | 2.043                       |                           |                           | (652)                 | 1.390                       |
| Sistema controllo qualità acque           | 54.287                      |                     |                     | 54.287                      | 48.151                      | 50.866                      | 6.136                       |                           |                           | (2.714)               | 3.421                       |
| Impianto elettrico - meccanico            | 5.720                       |                     |                     | 5.720                       | 5.720                       | 5.720                       | -                           |                           |                           | -                     | -                           |
| Stadera                                   | 2.698                       |                     |                     | 2.698                       | 2.698                       | 2.698                       | -                           |                           |                           | -                     | -                           |
| Elettore                                  | 3.795                       |                     |                     | 3.795                       | 3.795                       | 3.795                       | -                           |                           |                           | -                     | -                           |
| Cassoni scarabili 2009                    | 116.800                     |                     |                     | 116.800                     | 17.520                      | 29.200                      | 99.280                      |                           |                           | (11.680)              | 87.600                      |
| Attrezzature 2009                         | 31.242                      |                     |                     | 31.242                      | 11.716                      | 19.526                      | 19.526                      |                           |                           | (7.810)               | 11.716                      |
| Arredamento uffici 2009                   | 4.358                       |                     |                     | 4.358                       | 784                         | 1.307                       | 3.574                       |                           |                           | (523)                 | 3.051                       |
| Macchine ufficio 2009                     | 6.126                       |                     |                     | 6.126                       | 1.838                       | 3.063                       | 4.288                       |                           |                           | (1.225)               | 3.063                       |
| Hardware ecostazioni 2009                 | 7.890                       |                     |                     | 7.890                       | 2.367                       | 3.945                       | 5.523                       |                           |                           | (1.578)               | 3.945                       |
| Attrezzature 2010                         | 12.894                      |                     |                     | 12.894                      | 1.612                       | 4.835                       | 11.283                      |                           |                           | (3.224)               | 8.059                       |
| Arredamento Uffici 2010                   | 856                         |                     |                     | 856                         | 51                          | 154                         | 805                         |                           |                           | (103)                 | 702                         |
| Macchine Ufficio 2010                     | 3.868                       |                     |                     | 3.868                       | 387                         | 1.160                       | 3.481                       |                           |                           | (774)                 | 2.708                       |
| Attrezzature 2011                         | 7.217                       |                     | 7.217               | 7.217                       |                             | 902                         |                             | 7.217                     |                           | (902)                 | 6.315                       |
| Arredamenti Uffici 2011                   | 11.424                      |                     | 11.424              | 11.424                      |                             | 685                         |                             | 11.424                    |                           | (685)                 | 10.738                      |
| Macchine Ufficio 2011                     | 4.039                       |                     | 4.039               | 4.039                       |                             | 404                         |                             | 4.039                     |                           | (404)                 | 3.635                       |
| Hardware ecostazioni 2011                 | 5.498                       |                     | 5.498               | 5.498                       |                             | 550                         |                             | 5.498                     |                           | (550)                 | 4.948                       |
| Sistema captazione biogas 2011            | 22.084                      |                     | 22.084              | 22.084                      |                             | 1.104                       |                             | 22.084                    |                           | (1.104)               | 20.980                      |
| <b>Tot. Attrezz.ind.e comm.</b>           | <b>1.280.635</b>            | <b>-</b>            | <b>50.261</b>       | <b>1.330.896</b>            | <b>866.529</b>              | <b>966.104</b>              | <b>414.106</b>              | <b>50.261</b>             | <b>-</b>                  | <b>(99.575)</b>       | <b>364.792</b>              |
| <b>IMMOBILIZZ. IN CORSO</b>               |                             |                     |                     |                             |                             |                             |                             |                           |                           |                       |                             |
| Nuova vasca e riprofilatura               | 198.039                     |                     | 1.777.048           | 1.975.087                   |                             |                             | 198.039                     | 1.777.048                 |                           |                       | 1.975.087                   |
| Realizz.Argine sud e Vasca lavaggio ruote | 13.287                      |                     |                     | 13.287                      |                             |                             | 13.287                      | -                         |                           |                       | 13.287                      |
| Acquisto nuova sede                       | 159.649                     | (159.649)           |                     | -                           |                             |                             | 159.649                     |                           | (159.649)                 |                       | -                           |
| Sistema rilevazione presenze              |                             |                     | 1.409               | 1.409                       |                             |                             | -                           | 1.409                     |                           |                       | 1.409                       |
| <b>Tot. immob. in corso</b>               | <b>370.975</b>              | <b>(159.649)</b>    | <b>1.778.457</b>    | <b>1.989.783</b>            | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>370.975</b>              | <b>1.778.457</b>          |                           | <b>-</b>              | <b>1.989.783</b>            |
| <b>Totale</b>                             | <b>3.415.415</b>            | <b>(159.649)</b>    | <b>3.774.504</b>    | <b>7.030.270</b>            | <b>1.879.263</b>            | <b>2.066.204</b>            | <b>1.536.152</b>            | <b>3.774.504</b>          | <b>(159.649)</b>          | <b>(186.941)</b>      | <b>4.964.066</b>            |



**Allegato nr. 3 - prospetto di dettaglio**

**Crediti**

|                                      |              | importo<br>al 31/12/2011 |
|--------------------------------------|--------------|--------------------------|
| <b>CREDITI V/CLIENTI</b>             |              | <b>1.460.416</b>         |
| Crediti verso clienti                | 861.566,37   |                          |
| Fatture da emettere                  | 598.399,89   |                          |
| Note di credito da ricevere          | 450,03       |                          |
| <b>ALTRI CREDITI</b>                 |              | <b>2.554.400</b>         |
| Crediti v/dipendenti                 | 1.100,00     |                          |
| Crediti diversi                      | 7.542,63     |                          |
| Crediti V/ INPS                      | 2.114,10     |                          |
| Fondo svalutazione crediti           | (12.000,00)  |                          |
| Crediti v/CISA costi post-mortem     | 2.555.643,03 |                          |
| <b>CREDITI V/ERARIO</b>              |              | <b>378.344</b>           |
| Ritenuta su c/c bancario             | 76,69        |                          |
| Credito IVA                          | 286.682,15   |                          |
| Crediti per imposte anticipate       | -            |                          |
| Erario c/imopste sost.maggior valori | 472,13       |                          |
| Accantonamento addiz.comunale        | 11,49        |                          |
| Per acconto IRAP                     | 40.473,57    |                          |
| Per acconto IRES                     | 50.627,70    |                          |
| <b>Totale</b>                        |              | <b>4.393.160</b>         |

SIA S.r.l.

**SERVIZI INTERCOMUNALI PER L'AMBIENTE**

Sede legale: Via Trento 21/d – Ciriè (TO)

C.F. e iscrizione al REGISTRO IMPRESE di TORINO nr. 08769960017

Capitale sottoscritto euro 1.283.000 interamente versato

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

**ESERCENTE ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

**AL BILANCIO RELATIVO ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2011**

All'assemblea dei soci

della Soc. SERVIZI INTERCOMUNALI PER L'AMBIENTE S.R.L. .

*Parte prima*

**Relazione dell'organo esercente funzioni di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del  
D. Lgs. 27.01.2010, N. 39**

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio S.I.A. S.R.L. chiuso al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della SERVIZI INTERCOMUNALI PER L'AMBIENTE S.R.L.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una



ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla Legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 14 giugno 2011.

3. Il Collegio rammenta che il principio di revisione n. 570 raccomanda che la continuità aziendale consideri un periodo temporale minimo di dodici mesi dalla data di chiusura di bilancio. Tali circostanze, appare del tutto compatibile con il budget 2012 approvato da questa assemblea nell'ottica della continuità aziendale della società.
4. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

### *Parte seconda*

#### **Relazione del Collegio sindacale ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del codice civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento del Collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- attraverso l'esame dei documenti aziendali, e parzialmente mediante l'ottenimento di informazioni da parte dell'organo amministrativo, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e sul suo concreto funzionamento e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del C.d.A. svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non abbiamo rilevato operazioni in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;



- nel corso dell'esercizio siamo stati periodicamente informati dall'organo amministrativo sul generale andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione e, in particolare, non c'è stato riscontro di fatti censurabili e non si sono verificati i presupposti per le denunce di cui all'art. 2409 del codice civile;
- nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ex art. 2408 del codice civile;
- il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 sottoposto al Vostro esame ed approvazione evidenzia un utile d'esercizio di Euro 76.626, e le sue componenti sono in sintesi indicate come segue nello stato patrimoniale e nel conto economico:

## **STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| - Crediti verso i soci | 0           |
| - Immobilizzazioni     | 5.079.562   |
| - Attivo circolante    | 4.470.906   |
| - Ratei e risconti     | 103.239     |
|                        | <hr/>       |
| Totale attivo          | 9.653.708   |
|                        | <hr/> <hr/> |

### **PASSIVO**

|  |             |
|--|-------------|
| - Patrimonio netto (ante risultato dell'esercizio) | 1.462.485   |
| - Fondi per rischi ed oneri                        | 0           |
| - Fondo trattamento fine rapporto                  | 202.184     |
| - Debiti   | 3.943.983   |
| - Ratei e risconti                                 | 3.968.430   |
| - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 76.626      |
|  | <hr/>       |
| Totale passivo                                     | 9.653.708   |
|  | <hr/> <hr/> |

### **CONTI D'ORDINE**

0



## CONTO ECONOMICO

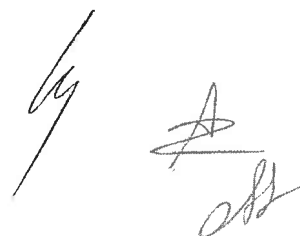
|  |             |
|--|-------------|
| Valore della produzione  | 3.830.795   |
| Costi della produzione   | (3.593.247) |
| Proventi ed oneri finanziari   | (48.220)    |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie                           | 0           |
| Proventi ed oneri straordinari   | (6.901)     |
| Imposte sul reddito dell'esercizio (correnti, differite ed anticipate) | (105.801)   |
|  | =====       |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 76.626      |
|  | =====       |

- abbiamo esaminato il bilancio di cui al punto precedente e, in merito, non abbiamo significative segnalazioni da effettuare;
- per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile;
- il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate, atteso che i rapporti fra i Comuni Soci, CISA e SIA S.r.l. sono disciplinati da un "contratto di servizio definitivo" approvato dalle rispettive assemblee con delibere del 11 marzo 2010;
- risultano definitivamente acquisiti, per atto pubblico e con contrazione di mutuo ipotecario a fronte, i nuovi locali adibiti ad uffici direzionali e a sede legale della Società;
- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il Collegio, raccomanda il continuo aggiornamento della programmazione finanziaria, come auspicato anche dall'Assemblea dei Soci che, per Statuto, delibera sul bilancio di previsione, il tutto al fine di verificare, in itinere, la continuità aziendale strettamente collegata all'equilibrio finanziario ed alla sua sostenibilità.

In conclusione, il Collegio sindacale, con le considerazioni sopra esposte, non rileva motivi che ostino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, fermi restando i vincoli posti dall'Art. 2426 Cod. Civ. in ordine alla distribuzione dell'utile d'esercizio ai soci.

◆◆◆◆◆



Si informa la società che la riproduzione della presente relazione può essere fatta solo previo consenso dell'organo di controllo, fatti salvi i casi previsti dalla Legge.

Ciriè 30.Maggio 2012

Il Collegio Sindacale

Dr. Giovanni Russo (*Presidente*)

Dr. Armeno Nardini (*Sindaco effettivo*)

Dr. Alessandro Sapia (*Sindaco effettivo*)

