

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALI RIETI SPA (A.S.M. RIETI SPA)

Sede in Via Tancia, 23 - 02100 Rieti

Capitale sociale euro 2.800.000,00 i.v.

Registro delle Imprese di Rieti - R.E.A. n. 47112

C. F. 90024440571 - P. IVA 00852040575

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2009

STATO PATRIMONIALE

31/12/2009 31/12/2008

1 • STATO PATRIMONIALE ATTIVO

**1.A • CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI
ANCORA DOVUTI**

1.A.1 Crediti v/soci per versamenti non ancora rich.

0 0

1.A.2 Crediti v/soci per versamenti già richiamati

0 0

TOTALE CREDITI VERSO SOCI

0 0

1.B • IMMOBILIZZAZIONI

1.B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

1.B.I.1 Costi di impianto e di ampliamento

2.084 3.126

1.B.I.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

0 12.648

1.B.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti

901 2.625

1.B.I.5 Avviamento

763.209 863.631

1.B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali

17.587 26.890

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

783.781 908.920

1.B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

1.B.II.1 Terreni e Fabbricati

6.103.782 5.598.340

	1.B.II.2 Impianti e Macchinari	568.317	732.798
	1.B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali	178.962	213.498
	1.B.II.4 Altri beni	2.095.890	2.413.799
	1.B.II.5 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.946.951	8.958.436
1.B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	1.B.III.1 Partecipazioni in:		
	1.B.III.1.a imprese controllate	104.677	39.977
	1.B.III.1.d altre imprese	2.898	2.899
	1.B.III.2 Crediti:		
	1.B.III.2.d verso altri	23.556	35.949
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	131.130	78.825
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.861.862	9.946.182

1.C • ATTIVO CIRCOLANTE

1.C.I RIMANENZE

	1.C.I.4 Prodotti finiti e merci	790.860	837.810
	1.C.I.5 Acconti	0	0
	TOTALE RIMANENZE	790.860	837.810

1.C.II CREDITI

	1.C.II.1 Crediti verso clienti	2.843.223	1.715.264
	1.C.II.4 Crediti verso controllanti	14.577.378	12.290.751
	1.C.II.4.bis Crediti tributari	29.586	54.339
	1.C.II.4.ter Crediti per imposte anticipate	17.342	30.934
	1.C.II.5 Crediti verso Altri	1.707.292	4.313.545
	TOTALE CREDITI	19.174.821	18.404.833

1.C.III ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMM.

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
------------------------------	---	---

1.C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

1.C.IV.1 Depositi bancari e postali	340.548	38.123
-------------------------------------	---------	--------

1.C.IV.3 Denaro e valori in cassa	35.235	57.518
-----------------------------------	--------	--------

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	375.783	95.641
-------------------------------	---------	--------

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	20.341.464	19.338.284
--------------------------------	------------	------------

1.D • RATEI E RISCONTI ATTIVI

1.D. Ratei e Risconti Attivi	560.770	616.427
------------------------------	---------	---------

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	560.770	616.427
--------------------------------	---------	---------

TOTALE ATTIVO	30.764.096	29.900.894
---------------	------------	------------

2 • STATO PATRIMONIALE PASSIVO**2.A . PATRIMONIO NETTO**

2.A.I Capitale	2.800.000	2.800.000
----------------	-----------	-----------

2.A.II Riserva sovrapprezzo azioni	0	0
------------------------------------	---	---

2.A.III Riserva rivalutazione	2.089.024	2.089.024
-------------------------------	-----------	-----------

2.A.IV Riserva legale	560.000	560.000
-----------------------	---------	---------

2.A.V Riserve statutarie	0	0
--------------------------	---	---

2.A.VI Riserva per azioni proprie	0	0
-----------------------------------	---	---

2.A.VII Altre riserve	0	0
-----------------------	---	---

2.A.VIII Utili/Perdite portati a nuovo	5.363	-169.994
--	-------	----------

2.A.IX Utile/Perdita dell'esercizio	484.174	175.357
-------------------------------------	---------	---------

TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.938.561	5.454.387
-------------------------	-----------	-----------

2.B . FONDI PER RISCHI ED ONERI

2.B.2 Fondi per imposte, anche differite	77.215	50.293
2.B.3 Altri Fondi	200.083	205.842
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	277.298	256.135
2.C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO	2.312.655	2.312.665
2.D. DEBITI		
2.D.4.1 Debiti verso banche a breve termine	3.969.042	4.166.330
2.D.4.2.a) Mutui passivi bancari esig. nel successivo eserc.	212.232	203.791
2.D.4.2.b) Mutui passivi bancari esig. oltre il succ. esercizio	109.393	321.625
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE	4.290.667	4.691.745
2.D.5 Debiti verso altri finanziatori	2.957.053	0
2.D.7 Debiti verso Fornitori	9.000.322	10.909.832
2.D.11 Debiti verso controllanti	876.981	834.218
2.D.12 Debiti Tributari	860.767	1.035.085
2.D.13 Debiti verso Istituti di Previdenza	398.022	438.604
2.D.14 Altri debiti	357.206	409.446
TOTALE DEBITI	18.741.018	18.318.931
2.E. RATEI E RISCONTI PASSIVI		
2.E. Ratei e Risconti Passivi	3.494.564	3.558.776
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.494.564	3.558.776
TOTALE PASSIVO	30.764.096	29.900.894
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	654.000	424.000

CONTO ECONOMICO

3.A • VALORE DELLA PRODUZIONE

3.A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.020.156	19.896.146
3.A.2 Variaz. riman. prod. in corso di lav., semilav. e finiti	0	0
3.A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
3.A.5 Altri Ricavi e Proventi		
3.A.5.a Ricavi e Proventi diversi	352.259	328.640
3.A.5.b Contributi in Conto Esercizio	12.945	498.949
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	20.385.360	20.723.735

3.B • COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B.6 Costi materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.762.838	4.784.461
3.B.7 Costi per servizi	5.520.334	5.743.669
3.B.8 Costi per godimento beni di terzi	337.039	294.381
3.B.9 Costi per il personale		
3.B.9.a Salari e stipendi	5.105.480	4.762.585
3.B.9.b Oneri sociali	1.698.052	1.522.202
3.B.9.c Trattamento Fine Rapporto	369.471	368.699
3.B.9.e Altri costi per il personale	409.593	369.678
Totale costi per il Personale	7.582.596	7.023.164
3.B.10 Ammortamenti e Svalutazioni		
3.B.10.a Ammortamento delle immobilizz. immateriali	125.139	131.707
3.B.10.b Ammortamento delle immobilizz. materiali	799.241	775.061
3.B.10.d Svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante	65.000	0
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	989.380	906.769

3.B.11 Variazioni delle rimanenze di merci	46.951	-54.160
3.B.12 Accantonamenti per rischi	0	0
3.B.14 Oneri diversi di gestione	856.534	869.636
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	20.095.672	19.567.940
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	289.688	1.155.795

3.C • PROVENTI E ONERI FINANZIARI

3.C.15 Proventi da Partecipazioni	0	0
3.C.16 Altri proventi finanziari		
3.C.16.d Proventi diversi:		
3.C.16.d.1 da cartolarizzazione crediti	0	0
3.C.16.d.2 da imprese controllanti	0	0
3.C.16.d.3 da altre imprese	173.659	100.661
Totale proventi finanziari diversi	173.659	100.661
3.C.17 Interessi e altri oneri finanziari	290.240	358.386
3.C.17 bis Perdite su crediti	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	-116.581	-257.725

3.D • RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

3.D.18 Rivalutazioni:		
3.D.18.b di immobilizzazioni finanziarie	3.471	592
3.D.18.c di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
Totale rivalutazioni	3.471	592
3.D.19 Svalutazioni:		
3.D.19.a di partecipazioni	0	0
3.D.19.b di immobilizzazioni finanziarie	0	0

3.D.19.c di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
Totale svalutazioni	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)	3.471	592

3.E • PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

3.E.20 Proventi straordinari

3.E.20.a Plusvalenze da alienazione	0	2.600
3.E.20.b Altri proventi straordinari	4.607.225	27.078
Totale proventi straordinari	4.607.225	29.678

3.E.21 Oneri straordinari

3.E.21.a Minusvalenze da alienazione	0	0
3.E.21.c Altri oneri straordinari	3.606.544	232.147
Totale oneri straordinari	3.606.544	232.147

TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	1.000.681	-202.470
---	------------------	-----------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.177.259	696.193
--	------------------	----------------

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

a) imposte correnti	-652.571	-540.127
b) imposte differite	-26.922	2.459
c) imposte anticipate	-13.592	16.832
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	484.174	175.357

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Luigi Gerbino



AZIENDA SERVIZI MUNICIPALI RIETI SPA (A.S.M. RIETI SPA)

Sede in Via Tancia, 23 - 02100 RIETI

Capitale sociale € 2.800.000,00 i.v.

Registro delle Imprese di Rieti - R.E.A. 47112

Codice fiscale 90024440571

NOTA INTEGRATIVA

DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2009

La A.S.M. Rieti SpA è una società multiservizi che, nell'anno 2009, ha operato nei settori della raccolta e smaltimento rifiuti, dei servizi cimiteriali, del trasporto pubblico locale, del noleggio autobus con conducente, dello scuolabus ed infine nella gestione di quattro farmacie (di cui tre situate nel territorio comunale di Rieti ed una gestita in convenzione con il Comune di Cittaducale).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i principi disciplinati dall'art. 2423 bis del codice civile e quindi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa;
- sono indicati i soli utili o perdite realmente conseguiti alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli eventuali elementi eterogenei delle singole voci sono stati valutati separatamente;

- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto a quelli utilizzati nell'esercizio precedente.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico tiene conto di quanto segue:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424, 2424-bis e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente, essendo state queste ultime adattate, per renderle comparabili, come stabilito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Sono stati rispettati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

**** Immobilizzazioni Immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto. Quelle ricevute in conferimento sono iscritte in base alle risultanze peritali.

Sono tutte iscritte al netto delle quote di ammortamento, che sono state calcolate in base al criterio lineare a quote costanti, ottenute ripartendo il valore da ammortizzare lungo l'arco temporale della prevista utilità economica dei beni.

**** Immobilizzazioni Materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori direttamente imputabili, o al costo diretto di produzione se costruite in economia.

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

Per quanto riguarda i fabbricati, in conformità al dettato della Legge n. 2/2009 , nell'esercizio 2008 fu effettuata una rivalutazione.

I valori sono tutti indicati al netto dei rispettivi fondi di ammortamento; le quote di ammortamento economico-tecnico sono calcolate in base al criterio lineare a quote costanti, ripartendo il valore da ammortizzare lungo l'arco temporale della prevista vita utile del bene.

**** Immobilizzazioni finanziarie***

Le immobilizzazioni finanziarie relative alle partecipazioni sono state iscritte al valore del costo d'acquisto diminuito dell'importo del "fondo svalutazione partecipazioni". Le svalutazioni sono state infatti contabilizzate a seguito della messa in liquidazione volontaria di alcune società partecipate.

**** Rimanenze***

Le rimanenze di magazzino di beni fungibili sono state valutate al costo di acquisto con il metodo "fifo", il cui valore non risulta superiore a quello desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

**** Crediti***

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al loro valore nominale diminuito del fondo di svalutazione, che è ritenuto congruo per la copertura di eventuali perdite su crediti.

*** Ratei e risconti**

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio, la cui integrale liquidazione avverrà in esercizi successivi, e costi rilevati entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio, la cui integrale liquidazione avverrà in esercizi successivi, e proventi rilevati integralmente entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo .

*** Debiti**

I debiti sono iscritti per il loro valore nominale.

I debiti tributari iscritti alla voce D.12 del passivo dello Stato Patrimoniale, sono stati movimentati per singole imposte e, in conformità con il Principio Contabile Nazionale n. 25, sono stati iscritti al netto degli acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta, che siano legalmente compensabili.

*** Ricavi e Costi**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

CRITERI APPLICATI NELLE RETTIFICHE DI VALORE

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati, come già detto, sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Per gli automezzi si è proceduto al calcolo degli ammortamenti sulla base di una perizia mirata a valutare l'effettivo deperimento dei beni e conseguentemente la residua vita utile degli stessi.

Le aliquote applicate nelle rettifiche di valore delle immobilizzazioni sono qui di seguito specificate:

Ammortamenti

CATEGORIA	ALIQUOTA
Fabbricati:	3%
Impianti generici:	15%
Impianti specifici di utilizzazione (Casapenta)	10%
Arredi:	12%
Attrezzatura Igiene Urbana:	10%
Attrezzature Farmacie:	15%
Attrezzature Officina:	10%
Attrezzature Trasporto Urbano:	10%
Cassonetti, cestini e bidoni:	15%
Costruzioni leggere:	10%
Macchinari:	15%
Mobili:	12%
Macchine elettroniche:	20%
Spese di impianto e ampliamento farmacie:	10%
Costi di ricerca e di sviluppo:	33,33%
Certificazione di qualità ISO 9001:	33,33%
Diritti di rogito su contratti pluriennali:	aliquote diverse a seconda della durata dei contratti
Software:	33,33%
Avviamento:	5,56%
Automezzi:	aliquote diverse a seconda della residua vita utile di ciascun bene.

Per i beni materiali entrati in funzione nell'esercizio, le aliquote sono state ridotte del 50% , con la sola eccezione dell'ammortamento relativo agli automezzi.

PIANO DI AMMORTAMENTO DEGLI AUTOMEZZI

Già a partire dall'esercizio 2004 la società ha effettuato un completo riesame del piano degli ammortamenti degli automezzi, essendo di fatto intervenuto un sensibile cambiamento nella residua "durata economica" di molti mezzi. Infatti, a seguito di importanti interventi di "manutenzioni straordinarie" effettuati negli anni, si è determinato un aumento della durata di utilità per l'impresa.

Si è proceduto, quindi, sulla base di apposite perizie tecniche effettuate nell'anno 2004, nell'anno 2005, nell'anno 2006, nell'anno 2007 e nell'anno 2008 per ciascun automezzo, a stabilire la relativa durata economica di ogni mezzo e, sulla base di questa, il valore contabile residuo dell'immobilizzazione è stato ripartito per il periodo della nuova vita utile residua del cespite. Per quanto riguarda invece i mezzi di nuova acquisizione per i quali non sia intervenuta apposita perizia tecnica, essi sono stati ammortizzati con l'aliquota del 10% già a partire dall'anno di immatricolazione.

AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI E SCORPORO DEL VALORE DELLE AREE SOTTOSTANTI E PERTINENZIALI

Il D.L. 223/2006, prendendo spunto dai Principi Contabili, ha introdotto già da qualche anno l'obbligo di scorporare, dal costo dei fabbricati strumentali, il valore delle aree sottostanti e pertinenziali. Tale obbligo in realtà è previsto esclusivamente da una disposizione di natura fiscale, ma A.S.M. Rieti SpA ha ritenuto corretto procedere anche contabilmente allo scorporo, allineando così i valori civilistici con quelli fiscali. Con riferimento al complesso immobiliare che accoglie il fabbricato della nuova sede, la contabilizzazione del valore dell'area è avvenuta nel 2008 a seguito di apposita perizia tecnica di stima. Nel corso del 2009 è stato poi acquistato un ulteriore lotto di

terreno, che ha così ampliato la superficie su cui sta sorgendo la nuova sede, e di conseguenza è stato incrementato anche il valore dell'area per un importo di Euro 64.597,50 . Per quanto riguarda invece gli immobili delle farmacie, il valore delle aree sottostanti i fabbricati è stato definito negli esercizi precedenti sulla base del criterio di valutazione forfait previsto dal D.L. 223/2006 .

AMMORTAMENTO DEI COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO.

I costi di impianto e ampliamento sono costituiti dalle spese sostenute per allestire i locali delle nuove farmacie e dalle spese sostenute per ristrutturare gli interni dei locali delle farmacie "storiche". L'aliquota di ammortamento adottata è quella del 10%.

AMMORTAMENTO DEI COSTI DI RICERCA E SVILUPPO.

Tra i costi di ricerca e sviluppo erano annoverate le spese relative alla redazione del piano urbano dei servizi nel sottosuolo commissionato alla società Aicom s.r.l. per il cablaggio della città di Rieti. Al 31/12/2009 tali costi sono stati integralmente ammortizzati. L'aliquota di ammortamento adottata nel 2009 è stata quella del 33,33% .

CRITERI APPLICATI NELLA CONVERSIONE DEI VALORI IN VALUTA ESTERA.

Durante l'esercizio, le operazioni in valuta estera sono convertite al cambio del giorno della loro effettuazione. Alla fine dell'esercizio le attività e le passività in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Non esistono a fine anno debiti e crediti in valuta.

MOVIMENTI E VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Costi di Impianto e di Ampliamento

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2008	3.126,16	Valore al 01/01/2009	3.126,16
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	1.042,07
		Ammortamenti Fiscali	1.042,07
		Valore al 31/12/2009	2.084,09

Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2008	12.648,00	Valore al 01/01/2009	12.648,00
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	12.648,00
		Ammortamenti Fiscali	12.648,00
		Valore al 31/12/2009	0,00

Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2008	2.624,99	Valore al 01/01/2009	2.624,99
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	1.724,10
		Ammortamenti Fiscali	1.724,10
		Valore al 31/12/2009	900,89

Avviamento

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2008	863.630,76	Valore al 01/01/2009	863.630,76
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	100.422,18
		Ammortamenti Fiscali	100.422,18
		Valore al 31/12/2009	763.208,58

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2008	26.890,31	Valore al 01/01/2009	26.890,31
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	9.303,12
		Ammortamenti Fiscali	9.303,12
		Valore al 31/12/2009	17.587,19

Terreni e Fabbricati

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	5.711.218,68	Valore al 01/01/2009	5.598.340,40
F.do Amm.to al 31/12/2008	112.878,28	Acquisizioni	532.226,46
Valore al 31/12/2008	5.598.340,40	Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	26.784,75
		Ammortamenti Fiscali	10.764,31
		Valore al 31/12/2009	6.103.782,11

Impianti e Macchinari

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.924.287,19	Valore al 01/01/2009	732.798,49
F.do Amm.to al 31/12/2008	1.191.488,70	Acquisizioni	31.575,00
Valore al 31/12/2008	732.798,49	Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	196.055,86
		Ammortamenti Fiscali	195.809,09
		Valore al 31/12/2009	568.317,63

Attrezzatura Industriale e Commerciale

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.308.978,19	Valore al 01/01/2009	213.498,09
F.do Amm.to al 31/12/2008	1.095.480,10	Acquisizioni	33.004,00
Valore al 31/12/2008	213.498,09	Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	67.540,51
		Ammortamenti Fiscali	67.540,51
		Valore al 31/12/2009	178.961,58

Altri beni materiali

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	7.259.234,88	Valore al 01/01/2009	2.413.799,45
F.do Amm.to al 31/12/2008	4.845.435,43	Acquisizioni	190.950,00
Valore al 31/12/2008	2.413.799,45	Spostamenti	
		Alienazioni	0,00
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	508.859,90
		Ammortamenti Fiscali	506.286,88
		Valore al 31/12/2009	2.095.889,55

Partecipazioni

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2008	42.876,12	Valore al 01/01/2009	42.876,12
		Acquisizioni	64.700,00
		Ricostituzione capitale	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	1,14
		Ammortamenti	
		Ammortamenti Fiscali	
		Valore al 31/12/2009	107.574,98

Immobilizzazioni finanziarie per crediti verso altri

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2008	35.949,22	Valore al 01/01/2009	35.949,22
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Utilizzo 2009	12.561,51
		Rivalutazioni 2009	167,80
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	
		Ammortamenti Fiscali	
		Valore al 31/12/2009	23.555,51

Sono costituite da depositi cauzionali per Euro 15.845,73 e dall'anticipo sulle imposte per TFR per Euro 7.709,78 . Questo ultimo, nel 2009, è stato utilizzato per l'importo di Euro 12.561,51 a seguito della risoluzione dei rapporti di lavoro verificatisi nel corso dell'anno. La rivalutazione riguarda l'aggiornamento dell'anticipazione effettuata in base alla Legge 140/97.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Sono le spese sostenute nel 2001 per l'impianto della Farmacia n.4, la cui attività è iniziata a Marzo 2002 . Si riferiscono a:

- allaccio dell'energia elettrica presso lo stabile in affitto;
- spese per la commissione di gara di appalto per l'assegnazione dei lavori;
- canone di affitto dello stabile sostenuto prima dell'inizio dell'attività.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Rimanenze

Descrizione	31/12/09	31/12/08	Variazione
Materie di cons. e buoni pasto	20.454	15.377	+ 5.077
Ricambi di officina	225.455	204.664	+ 20.791
Prodotti farmaceutici	544.951	617.769	- 72.818
Totale	790.860	837.810	- 46.950

Crediti

Descrizione	31/12/09	31/12/08	Variazione
Verso clienti	2.843.223	1.715.264	+ 1.127.959
Verso controllante	14.577.378	12.290.751	+ 2.286.627
Crediti tributari	29.586	54.339	- 24.753
Crediti per imposte anticip.	17.342	30.934	- 13.592
Verso altri (esigibili entro l'eserc. succ.)	1.707.292	4.313.545	- 2.606.253
Totale	19.174.821	18.404.833	+ 769.988

Tra i crediti verso la controllante sono stati iscritti in bilancio, oltre ai crediti maturati per servizi erogati direttamente al Comune di Rieti che deve pertanto provvedere a coprirli con entrate proprie, anche gli importi relativi ai servizi di trasporto per i quali il Comune di Rieti riceve appositi trasferimenti dalla Regione Lazio e da altri organismi della Pubblica Amministrazione. Nel corso del 2009 la Regione Lazio ha diminuito il flusso di erogazioni destinate al Comune di Rieti per i trasporti pubblici, mettendo così

il Comune medesimo nella condizione di vedere aumentare il proprio debito verso A.S.M. Rieti SpA .

I crediti verso clienti risultano al netto del fondo svalutazione crediti :

- | | |
|---|----------------|
| • Crediti verso clienti | Euro 2.994.916 |
| • meno Fondo svalutazione crediti | Euro 148.308 |
| • meno Fondo svalutazione crediti per interessi di mora | Euro 3.385 |

Il “Fondo svalutazione crediti”, che al 31/12/2008 aveva un saldo di Euro 91.559,90 , nel corso del 2009 è stato utilizzato per Euro 8.251,44 al fine di coprire la perdita su crediti accertata nell’esercizio. Al 31/12/2009 si è ritenuto poi opportuno accantonare l’ulteriore importo di Euro 65.000,00 sulla scorta di una stima effettuata relativamente ai crediti che potrebbero risultare insoluti nei prossimi anni.

Il "Fondo svalutazione crediti per interessi di mora" fu costituito nel 2003, data l'assenza di certezza di un effettivo incasso di una parte dei crediti relativi agli interessi di mora nei confronti dell'Azienda Unità Sanitaria Locale e del Comune di Rieti. Nel corso dell'anno 2009 esso è stato utilizzato per Euro 12.559,91 , in quanto l'A.S.M. Rieti SpA ha rinunciato formalmente ad una parte degli interessi di mora richiesti negli anni precedenti all'Azienda Unità Sanitaria Locale a fronte del pagamento, da parte della Regione Lazio, dell'importo di Euro 44.210,08 risultante dal conteggio degli interessi legali elaborato dal medesimo ente.

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/09	31/12/08	Variazione
Depositi bancari e postali	340.548	38.123	+ 302.425
Denaro e valori in cassa	35.235	57.518	- 22.283
Totale	375.783	95.641	+ 280.142

Ratei e risconti attivi

Descrizione	31/12/09	31/12/08	Variazione
Risconti attivi	553.061	612.500	- 59.439
Ratei attivi	7.709	3.927	+ 3.782
Totale	560.770	616.427	- 55.657

Fondo rischi ed oneri

Descrizione	31/12/09	31/12/08	Variazione
Fondo vertenze personale	9.583	29.412	- 19.829
Fondo per ferie maturate	190.500	176.430	+ 14.070
Fondo per imposte differite	77.215	50.293	+ 26.922
Totale	277.298	256.135	+ 21.163

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Descrizione	31/12/09	31/12/08	Variazione
Trattamento di fine rapporto	2.312.655	2.312.665	- 10
Totale	2.312.655	2.312.665	- 10

Debiti

Descrizione	31/12/09	31/12/08	Variazione
V/banche (esigibili entro l'eserc. succ.)	3.969.042	4.166.330	- 197.288
Mutui	321.625	525.416	- 203.791
V/altri finanziatori	2.957.053	0	+ 2.957.053
V/fornitori	9.000.322	10.909.832	- 1.909.510
Debiti tributari	860.767	1.035.085	- 174.318
Debiti Vs. Controllante	876.981	834.218	+ 42.763
Debiti v/istituti di previdenza	398.022	438.604	- 40.582
Altri debiti	357.206	409.446	- 52.240
Totale	18.741.018	18.318.931	+ 422.087

Ratei e risconti passivi

Descrizione	31/12/09	31/12/08	Variazione
Risconti passivi	3.494.564	3.558.776	- 64.212
Ratei passivi	0	0	0

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/09	31/12/08	Incremento
Valore dei beni in leasing	654.000	424.000	230.000
Totale	654.000	424.000	230.000

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto ammonta a Euro 5.454.387 e la sua scomposizione, con le variazioni intervenute, è evidenziata nel prospetto che segue:

Patrimonio Netto	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Utile/Perdita di esercizio	Consistenza finale
- Capitale sociale	2.800.000				2.800.000
- Ris. Sovrap. Az.					
- Ris. da rivalut.	2.089.024				2.089.024
- Riserva legale	560.000				560.000
- Ris. az. Proprie					
- Ris. Facoltativa					
- Ris. Ind. Precedil					
- Ut./Perd.a nuovo	- 169.994	175.357			5.363
- Utile/Perd. D'es.	175.357		175.357	484.174	484.174
- Tot.Patrim. Netto	5.454.387	175.357	175.357	484.174	5.938.561

Nel corso del 2009 l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2008 a copertura integrale delle perdite maturate negli anni precedenti, per un importo totale pari ad Euro 169.994, ed inoltre di riportare a nuovo esercizio l'ulteriore eccedenza di utile che ammontava ad Euro 5.363 .

**ANALISI DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO CON RIFERIMENTO ALLA
DISPONIBILITA' E DISTRIBUIBILITA'.**

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nel 2009 e nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
- Capitale sociale	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ris. Ind. Precedil	0,00	0,00	0,00	0,00	1.007.090,95
- Ris. Da rivalutaz.	2.089.023,98	2.089.023,98	2.089.023,98	0,00	0,00
- Riserva legale	560.000,00	0,00	560.000,00	0,00	0,00

**UTILIZZAZIONI ED ACCANTONAMENTI FONDI RISCHI ED ONERI E
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Fondi rischi ed oneri

Sono rappresentati da accantonamenti per rischi ed oneri futuri, dettagliatamente esposti nel prospetto "Fondi rischi ed oneri" delle pagine precedenti; essi accolgono accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile, o per passività certe il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminate.

Il "Fondo per imposte, anche differite" è stato movimentato nel 2009 a seguito degli accantonamenti per imposte differite e degli utilizzi del debito per imposte differite maturato fino all'esercizio precedente.

Il "Fondo per ferie maturate", il cui ammontare al 31/12/2008 era pari ad Euro 176.431, è stato interamente utilizzato nel corso del 2009 a seguito del godimento delle ferie da parte dei dipendenti. A fine esercizio si è poi provveduto ad accantonare al fondo medesimo l'importo di Euro 190.500 sulla base del calcolo del valore delle ferie maturate nel 2009 e non ancora godute dal personale della società.

Il "Fondo rischi vertenze personale" è stato utilizzato nel corso del 2009 per Euro 19.829 in seguito alla definizione della causa con un ex dipendente della società. Al 31/12/2009 su tale fondo resta ancora accantonato l'importo di Euro 9.583 .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rispetto alla quota accantonata al 31/12/2008, nel 2009 il trattamento di fine rapporto è aumentato per la quota di accantonamento dell'anno, pari ad Euro 369.470,96 , calcolata in ossequio a quanto disposto dal Codice Civile e dalle altre normative vigenti.

Le diminuzioni del valore del trattamento di fine rapporto nel 2009 sono dovute a:

- liquidazioni del TFR ai dipendenti con i quali il rapporto è cessato per Euro 36.025,14
- anticipazioni concesse per Euro 21.632,87
- smobilizzo ai fondi Priamo, Previambiente e Ina-Primo per Euro 205.714,69
- versamento effettuato al Fondo di Tesoreria Inps per Euro 94.506,36
- rivalutazione del credito per contributi versati al Fondo di Tesoreria Inps al 31/12/2008 e al 31/12/2009 per un totale di Euro 5.613,75
- imposta sostitutiva pari ad Euro 5.988,24 .

Relativamente al fondo si evidenziano le seguenti movimentazioni:

Valori in euro

	Importo al 01/01/09	Accant.to 2009	Utilizzo 2009	Importo al 31/12/09
- Trattamento di fine rapporto	2.312.665,05	369.470,96	369.481,05	2.312.654,96

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

Cispel Service scarl Valore partecipazione = Euro 1.864,98

Banca di Credito Cooperativo Roma Valore partecipazione = Euro 1.033,00

ASM Energia srl con socio unico	Valore partecipazione = Euro 10.000,00
Rieti Ambiente SpA	Valore partecipazione = Euro 94.677,00

Due sono le società sulle quali A.S.M. Rieti SpA esercita il controllo, ma entrambe sono ancora inattive:

- La ASM Energia srl con socio unico è stata costituita nel corso del 2008 con capitale sociale pari ad Euro 10.000,00 interamente versato da A.S.M. Rieti SpA. La sede di ASM Energia srl con socio unico è in Via Tancia, 23 a Rieti .
- La Rieti Ambiente SpA è stata costituita nel corso del 2003 con Capitale Sociale di Euro 130.000,00 , ed ha sede in Rieti . Inizialmente la quota di partecipazione di A.S.M. Rieti SpA in questa società era del 51% ma poi, nel corso del 2009, è stato acquistato anche l'intero pacchetto di minoranza delle azioni. Già da qualche anno la Rieti Ambiente SpA è in stato di liquidazione volontaria e pertanto la valutazione della partecipazione rappresentata in bilancio è inferiore al Capitale Sociale. A.S.M. Rieti SpA intende quanto prima rendere nuovamente operativa la Rieti Ambiente SpA .

Non sono possedute altre partecipazioni, oltre a quelle sopra elencate, neanche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

COMPOSIZIONE VOCI RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei attivi	Euro 7.708,73
Risconti attivi per canoni di leasing	Euro 37.516,29
Costi anticipati per oneri concessori Comune Rieti	Euro 500.000,00
Risconti attivi diversi	Euro 15.545,00

Il risconto attivo per "costi anticipati per oneri concessori al Comune Rieti" fa

riferimento all'impegno assunto da A.S.M. Rieti SpA di versare in anticipo al Comune di Rieti la somma dovuta per oneri concessori, con validità per venticinque anni, relativamente al cablaggio della città.

COMPOSIZIONE VOCI RATEI E RISCONTI PASSIVI

Risconto passivo contribuito c/impianti L.R. 194/98 = Euro 106.350,13

Risconto passivo contribuito c/impianti Cassa Depositi e Prestiti = Euro 7.849,27

Risconto passivo contribuito GAL Reatino = Euro 23.679,55

Risconto passivo contribuito c/impianti L.R. 194/98 e L. 166/2002 = Euro 371.234,68

Risconto passivo contribuito c/impianti Reg. Lazio APQ8 = Euro 57.430,03

Risconto passivo contribuito c/impianti nuova sede = Euro 2.488.065,61

Risconto passivo contribuito c/impianti da D.G.R. 1022 del 2005 = Euro 439.954,52 .

EFFETTI DEI CAMBI VALUTARI

La società non ha debiti e crediti in valuta.

CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non esistono crediti e debiti iscritti in bilancio relativi a tali operazioni.

NOTIZIE SUI CONTI D'ORDINE E SUGLI IMPEGNI NON RISULTANTI IN BILANCIO

L'importo esposto nei conti d'ordine è relativo al valore dei beni posseduti in leasing dalla società. Il valore iscritto in bilancio è quello calcolato al momento della stipula dei

contratti di leasing. Non esistono impegni assunti dall'azienda che non figurino nel bilancio di esercizio.

CONTO ECONOMICO

Essendo A.S.M. Rieti Spa un'azienda pluriservizi che gestisce Trasporto Urbano, Scuolabus, Gran Turismo, Igiene Urbane, Farmacie e Cimiteri, per rilevare esattamente l'andamento dei ricavi di ogni singolo servizio è stata predisposta una apposita tabella in aggiunta a quella di analisi per area geografica.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI, DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Analisi per settore di attività

Settore	Igiene Urbana e Servizi Cimiteri	Farmacie	Trasporto Urbano	Scuolabus, Gran Turismo e altro	TOTALE
Fatturato	10.022.607	5.177.868	3.980.118	839.563	20.020.156

Analisi per area geografica

Svolgendo l'attività interamente nell'area geografica di Rieti e Provincia, i complessivi ricavi da fatturato di € 20.020.156 si riferiscono tutti a detta area.

PROVENTI FINANZIARI INDICATI ALLA VOCE C.16 DEL CONTO ECONOMICO

Riguardano le seguenti voci:

- | | | |
|--------------------------------|------|-----------|
| • Interessi attivi c/c bancari | Euro | 14.959,08 |
| • Interessi attivi su titoli | Euro | 2.850,74 |

- Interessi attivi di mora da clienti Euro 155.849,38

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI INDICATI ALLA VOCE C17 DEL CONTO ECONOMICO

Gli interessi passivi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio iscritti nel conto economico per Euro 290.239,99 sono relativi a:

- C/C postali	274,60
- Debiti verso Banche ordinarie	123.856,66
- Debiti verso Banche per mutui	19.468,16
- Commissioni passive di factoring	116.203,68
- Altri interessi e commissioni passive	30.436,89

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Le rivalutazioni delle attività finanziarie di ASM nel 2009, pari ad Euro 3.471 , sono state costituite per Euro 168 dalla rivalutazione dell'anticipo imposta su TFR anno 1997, e per Euro 3.303 dalla rivalutazione del credito maturato al 31/12/2009 per versamenti effettuati al Fondo di Tesoreria Inps .

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari sono costituiti da Sopravvenienze passive per Euro 3.606.544,06 .

Si riporta di seguito il dettaglio delle sopravvenienze passive:

- Pagamento cartelle esattoriali relative ad anni precedenti = Euro 2.435,24
- Debito IRES di competenza 2008 rilevato a fine 2009 = Euro 4.649,52
- Pagamento parcelle di professionisti di competenza anno 2006 = Euro 5.508,00
- Costo distacchi sindacali anno 2008 rilevati da Federambiente = Euro 1.897,00
- Contributi per la Fondazione Rubes Triva di competenza anno 2008 = Euro 952,00
- Minor credito verso Regione Lazio per contributo L. 244/2007 = Euro 31.979,68
- Minor credito verso Regione Lazio per contributo L. 296/2006 = Euro 27.466,01
- Quota condominiale anno 2008 fabbricato farmacia di Cittaducale = Euro 559,31
- Contributi GAL del Reatino relativi ad anni precedenti = Euro 5.342,92
- Oneri connessi alla notifica del decreto ingiuntivo GAL del Reatino = Euro 1.179,97
- Oneri derivanti dal lodo arbitrale del 26/07/2005 = Euro 3.500.920,42
- Oneri relativi a forniture di farmaci di anni precedenti = Euro 6.615,56
- Costi per forniture diverse di competenza di esercizi precedenti = Euro 9.158,65
- Altre sopravvenienze passive = Euro 7.879,78

I proventi straordinari derivano da "Sopravvenienze attive" per Euro 4.607.224,77 . Si riporta di seguito il dettaglio delle sopravvenienze attive :

- Contributo regionale servizi di trasporto negli anni 2000-2007 = Euro 998.589,20
- Recupero oneri di malattia sostenuti nell'anno 2006 = Euro 12.894,71
- Recupero contributi INPS versati in eccesso in anni precedenti = Euro 3.828,00
- Rivalutazione su credito Fondo Tesoreria Inps al 31/12/2008 = Euro 2.310,26

- Rimborso INPS saldi passivi anno 2000 = Euro 3.102,19
- Proventi per recupero RAEE di competenza del 2008 = Euro 11.714,70
- Rilevata insussistenza del debito contabilizzato verso AGEA = Euro 4.398,18
- Contributo da Regione Lazio servizi trasporto a ultrasettantenni = Euro 42.297,97
- Proventi derivanti dal lodo arbitrale del 26/07/2005 = Euro 3.522.689,03
- Altre sopravvenienze attive = Euro 5.400,53

La notifica del lodo arbitrale del 26/07/2005 in ordine alle tariffe di smaltimento dei rifiuti nel periodo da gennaio 2000 ad aprile 2005, ha determinato la iscrizione in contabilità di oneri straordinari e proventi straordinari superiori a 3,5 milioni di euro.

Come evidenziato nei prospetti delle sopravvenienze, l'operazione risulta sostanzialmente neutra dal punto di vista economico e fiscale in quanto, essendo stata riconosciuta una maggiore tariffa di smaltimento, essa rileva in pari misura nei costi e nei ricavi della società.

Tra i proventi straordinari figura anche la sopravvenienza attiva relativa al contributo erogato a luglio 2009 dalla Regione Lazio quale riconoscimento dei maggiori oneri sostenuti dalle aziende per i servizi di trasporto pubblico locale negli anni dal 2000 al 2007.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La società non ha conseguito i proventi in questione nel corso del 2009.

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI

Il costo complessivo del Consiglio d'Amministrazione, inclusi gli oneri previdenziali, è stato nel 2009 pari ad Euro 252.793,36 .

Al Collegio Sindacale e al Revisore Contabile, invece, è stato riconosciuto un compenso di Euro 60.517,47 .

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Il numero medio dei dipendenti in forza alla società risulta dal seguente prospetto:

	Esercizio 2008	Esercizio 2009	Differenza
- Operai	135	141	+ 6
- Impiegati	33	33	0
- Quadri	3	4	+ 1
- Dirigenti	0	0	0
Totale	171	178	+ 7

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA'

Il numero delle azioni ordinarie emesse è di 2.800.000 ed il valore nominale di ciascuna azione è di Euro 1,00 .

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso nel corso dell'esercizio altri strumenti finanziari.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sono stati costituiti patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 bis, primo comma, lett. a), del Codice Civile.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non esistono contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 bis, primo comma, lett. b), del Codice Civile.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Si riporta di seguito il dettaglio dei leasing stipulati da ASM.

CONTRATTO DI LEASING N. 2073729 CONCEDENTE = DAYMLERCHRYSLER SERVIZI FINANZIARI SPA:

DATA DI STIPULA = 07/05/2007

BENE LOCATO = N. 1 AUTOBUS MERCEDES BENZ TOURISMO 15RHD TARGATO DF093SF

DATA DELLA CONSEGNA ORIGINARIA = 07/05/2007

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 235.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 6 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 3.588,44

CANONI SUCCESSIVI = N. 71 CANONI MENSILI DA EURO 3.588,44 CADAUNO

PREZZO DI RISCATTO = EURO 23.500,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2009 = EURO 33.244,88

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2009 = EURO 9.816,40

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2009 = EURO 125.960,75

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 23.385,94

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 164.500,00 , DI CUI EURO 235.000,00
PER COSTO STORICO ED EURO 70.500,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

CONTRATTO DI LEASING N. 509038 CONCEDENTE = ETRURIA LEASING SPA:

DATA DI STIPULA = 16/02/2009

BENE LOCATO = N. 1 AUTOBUS MERCEDES BENZ TOURISMO 15RHD TARGATO DT994BS

DATA DI DECORRENZA DEL CONTRATTO = 12/02/2009

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 230.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 5 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 23.100,00

CANONI SUCCESSIVI = N. 59 CANONI MENSILI DA EURO 3.852,20 CADAUNO INDICIZZATI

PREZZO DI RISCATTO = EURO 2.300,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2009 = EURO 55.141,87

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2009 = EURO 4.391,59

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2009 = EURO 172.571,39

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 2.286,74

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 207.000,00 , DI CUI EURO 230.000,00
PER COSTO STORICO ED EURO 23.000,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

CONTRATTO DI LEASING N. 525341 CONCEDENTE = CENTRO LEASING SPA:

DATA ORIGINARIA DI STIPULA = 21/03/2008

DATA DI DECORRENZA = 27/03/2008

BENE LOCATO = N. 1 AUTOBUS USATO EVOBUS SETRA TARGATO DN875TL

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 64.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 4 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 22.301,38

CANONI SUCCESSIVI = N. 47 CANONI MENSILI DA EURO 1.017,98 CADAUNO

PREZZO DI RISCATTO = EURO 640,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2009 = EURO 9.898,07

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2009 = EURO 2.317,69

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2009 = EURO 25.015,67

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 640,00

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 51.200,00 , DI CUI EURO 64.000,00 PER
COSTO STORICO ED EURO 12.800,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

CONTRATTO DI LEASING N. 0492537 CONCEDENTE = CENTRO LEASING SPA:

DATA ORIGINARIA DI STIPULA = 26/04/2006

DATA DI DECORRENZA = 01/05/2006

BENE LOCATO = N. 1 AUTOBUS MERCEDES BENZ TARGATO DA252EM

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 125.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 5 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 2.371,25

CANONI SUCCESSIVI = N. 59 CANONI MENSILI DA EURO 2.371,25 CADAUNO

PREZZO DI RISCATTO = EURO 1.250,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2009 = EURO 25.505,11

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2009 = EURO 2.949,89

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2009 = EURO 37.597,57

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 1.250,00

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 75.000,00 , DI CUI EURO 125.000,00 PER
COSTO STORICO ED EURO 50.000,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA
SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE
REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLE
NATURA DELLE GARANZIE**

Nel bilancio al 31/12/2009 non sono presenti nè crediti nè debiti di durata residua superiore a 5 anni.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO
AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE,
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

IMPOSTE DIFFERITE E IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte differite e le imposte anticipate riguardano l'applicazione del criterio di competenza economica nella determinazione delle imposte e si riferiscono al differimento dell'imponibilità degli interessi attivi di mora e al differimento della deducibilità degli interessi passivi di mora, della svalutazione crediti per interessi di mora, delle spese di rappresentanza e della parte dei compensi agli amministratori non pagati nell'esercizio ma di competenza economica del 2009. Tutte le imposte differite e le imposte anticipate rilevate nel corso del 2009 sono state imputate a conto economico.

Imposte differite anno 2009 = (€ 26.922) Imposte differite anno 2008 = € 2.459

Imposte anticipate anno 2009 = (€ 13.592) Imposte anticipate anno 2008 = € 16.832

PROSPETTO DELLE IMPOSTE DIFFERITE E DELLE IMPOSTE ANTICIPATE

Utilizzo del credito per imposte anticipate in anni precedenti

CAUSALE	COSTO	ALiquota	IMPOSTA ANTIC.
Compensi CDA 2008	14.504,24	27,50%	3.988,67
Spese rappresentanza	1.065,35	32,15%	342,51
F.do Sval. Crediti Int.	12.559,91	27,50%	3.453,98
Interessi passivi 2007	6.103,46	27,50%	1.678,45
Interessi passivi 2008	49.397,55	27,50%	13.584,32

Utilizzo del debito per imposte differite di anni precedenti

CAUSALE	RICAVO	ALiquOTA	IMPOSTA DIFF.
Interessi attivi di mora	57.805,94	27,50%	15.896,64

Credito per imposte anticipate nel 2009

CAUSALE	COSTO	ALiquOTA	IMPOSTA ANTIC.
Interessi passivi mora	284,94	27,50%	68,46
Responsabile Ig. Urb.	12.000,00	27,50%	3.300,00
Membri del CDA	22.136,96	27,50%	6.087,66

Debito per imposte differite del 2009

CAUSALE	RICAVO	ALiquOTA	IMPOSTA DIFF.
Interessi attivi di mora	155.703,96	27,50%	42.818,59

VARIAZIONE DEI CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE PRESENTI IN
BILANCIO AL 31/12/2009 ED AL 31/12/2008

CAUSALE	CREDITO AL 31/12/2009	CREDITO AL 31/12/2008
Responsabile Ig. Urb. anno 2007	3.300,00	3.300,00
Responsabile Ig. Urb. anno 2008	3.300,00	3.300,00
Responsabile Ig. Urb. anno 2009	3.300,00	0,00
Accantonam. 2004 F.do Sval. Cred.	930,79	4.384,77
Compensi CDA anno 2009	6.087,66	0,00
Compensi CDA anno 2008	0,00	3.988,67
Interessi passivi di mora anni prec.	0,00	15.262,77
Interessi passivi di mora anno 2009	68,46	0,00
Spese rappresentanza anni prec.	355,63	698,15

VARIAZIONE DEI DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE PRESENTI IN
BILANCIO AL 31/12/2009 ED AL 31/12/2008

CAUSALE	DEBITO AL 31/12/2009	DEBITO AL 31/12/2008
Interessi attivi di mora da incassare	77.214,42	50.292,48

ALTRE INFORMAZIONI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e all'art. 2423 bis, comma 2, del Codice Civile. Non ci sono società di capitali che esercitano attività di direzione e coordinamento. Non esistono utili netti su cambi imputati nel conto economico.

CONCLUSIONI

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2009, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del postulato della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

per il CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Luigi Gerbino

