

## CMV SERVIZI SRL

Codice fiscale 01467410385 – Partita iva 01467410385  
VIA BALDASSARRE MALAMINI N.1 - 44042 CENTO FE  
Numero R.E.A. 170635  
Registro Imprese di FERRARA n. 01467410385  
Capitale Sociale € 1.551.440,00 i.v.

### Nota integrativa al bilancio CONSOLIDATO chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

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

##### CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione sulla gestione, è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Ove necessario, sono stati applicati i principi contabili disposti dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri e, ove mancanti questi, i principi contabili raccomandati dallo IASB e richiamati dalla Consob.

Oltre agli allegati previsti dalla legge, vengono presentati prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato presenta ai fini comparativi i valori relativi all'esercizio precedente.

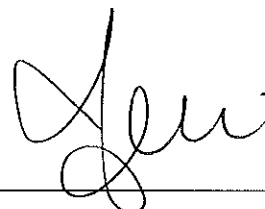
Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Con la presente nota integrativa si mettono in evidenza i dati e le informazioni previste dall'art. 38 dello stesso decreto.

##### AREA E METODI DI CONSOLIDAMENTO

Il bilancio consolidato trae origine dai bilanci d'esercizio di C.M.V. SERVIZI SRL (Capogruppo) e delle Società nelle quali essa detiene direttamente o indirettamente la quota di controllo del capitale oppure esercita il controllo. Nella fattispecie, il consolidamento ha interessato il bilancio delle controllate C.M.V. ENERGIA SRL e A TUTTA RETE SRL – A T.R. SRL, entrambe possedute al 100 %.

I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento vengono assunti con il metodo integrale. Per il consolidamento sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio delle singole Società, già approvati dalle Assemblee o predisposti dai Consigli di amministrazione per l'approvazione, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili e ai criteri di presentazione adottati dal Gruppo.



**CRITERI DI CONSOLIDAMENTO**

Il valore contabile delle partecipazioni in Società consolidate viene eliminato contro la corrispondente frazione di patrimonio netto. Le differenze risultanti dall'eliminazione sono attribuite alle singole voci di bilancio che le giustificano, non residuando alcun importo, positivo o negativo, da attribuire alla voce dell'attivo immobilizzato denominata "Differenza da consolidamento", o nella voce del patrimonio netto "Riserva di consolidamento", o in apposito "Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri", in osservanza del criterio dell'art. 33, comma 3, del d.lgs. 127/91.

Poiché le società consolidate sono controllate al 100 %, non esistono quote di patrimonio netto di competenza di terzi né quote del risultato dell'esercizio di competenza di terzi.

Le quote di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi sono iscritte nell'apposita voce dello stato patrimoniale. Nel conto economico viene evidenziata separatamente la quota di risultato di competenza di terzi.

I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati così come gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate, che non siano realizzati con operazioni con terzi, vengono eliminati.

**ATTIVITA' SVOLTA**

La società consolidante svolge la propria attività di nei seguenti settori: servizio di Igiene Ambientale, gestione dei servizi cimiteriali, illuminazione pubblica, manutenzione del verde, disinfestazione, derattizzazione, dezanarizzazione, sgombero neve, manutenzione strade e pronto intervento per conto o su concessione dei Comuni Soci.

La Società CMV Energia Srl opera nel settore della vendita di gas metano e, in misura inferiore, in quello della vendita di energia elettrica.

La società A TUTTA RETE SRL svolge esclusivamente l'attività di distribuzione del gas metano mediante la gestione delle reti.

A tutt'oggi la suddetta Società ha partecipato alle gare e si è aggiudicata le seguenti concessioni con i relativi impegni:

Impianto	Anno decorrenza gestione	Valore residuo Piano Industriale a fine concessione	Valore Equa Indennità o Quota Una Tantum	Valore residuo Equa Indennità o Quota Una Tantum a fine concessione	Canone Annuo
Vigarano Mainarda	2010	0,00	1.500.000	1.330.000,00	60% sul VRT
Portomaggiore	2011	Applicazione aliquote AEEG maggiorate dell'1%	5.203.000	3.800.000,00	50% sul VRT
Goro	2011	0,00	475.000	70.000,00	36% sul VRT
Castello D'Argile	2013	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	33% sul VRT
<b>TOTALI</b>			<b>9.678.000,00</b>	<b>7.700.000,00</b>	

L'Una Tantum rappresenta la somma iniziale offerta in sede di gara per l'aggiudicazione della concessione.

Il valore di rimborso rappresenta invece la somma che il singolo Comune o il nuovo concessionario dovrà rendere a AT.R. Srl al termine della concessione dodecennale.

Nel corso del 2012 la Società si è aggiudicata la concessione nel Castello D'Argile la quale ha avuto decorrenza dal 2013.

La gara nel Comune di Mirabello era stata aggiudicata inizialmente a Enel Rete Gas ma, a fronte di ciò, la nostra Società ha presentato ricorso al TAR chiedendo l'annullamento della gara per evidenti vizi di forma; il Tar, con udienze del gennaio e marzo 2012, ha accolto i motivi del ricorrente ed ha annullato la gara fino alla definizione degli Ambiti Territoriali Ottimali per cui, sino a quel momento, la distribuzione nel Comune di Mirabello continuerà a essere gestita da A.T.R. Srl.

Per l'aggiudicazione delle gare di Portomaggiore e Goro la Società ha stipulato due mutui per complessivi € 5.315.000 con Monte Paschi Spa della durata di anni 12, mentre per la gara di Castello D'Argile è stato contratto un mutuo di € 2.000.000 con CariCento, anch'esso della durata di 12 anni.

Anche relativamente alla distribuzione nel Comune di Cento, la nostra società continuerà la gestione fino al momento dell'aggiudicazione della nuova gara.

## CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio consolidato chiuso al 31/12/13 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato e che qui di seguito vengono illustrati; sono coerenti con quelli adottati negli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

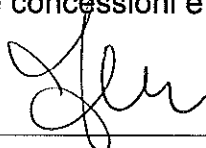
In particolare i criteri di valutazione sono i seguenti:

### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio e vengono ammortizzati in 5 esercizi e, per quelli che sono stati completamente ammortizzati, si è provveduto ad eliminarli dal bilancio.
- I **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di 3 esercizi; in considerazione dell'entità, l'eccezionalità, la durata e la competenza pluriennale dell'investimento i relativi costi sono stati capitalizzati, con il consenso del Collegio dei Sindaci o del Revisore dei Conti, e ammortizzati in 3 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei beni e servizi, quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc. .
- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione e ineriscono esclusivamente al costo di acquisto del software che viene ammortizzato in tre esercizi.
- I **costi sostenuti per migliorie su beni di terzi**, relativi a lavori di ristrutturazione sugli immobili condotti in locazione, anche finanziaria, sono iscritti nell'attivo per un importo corrispondente al costo sostenuto e sono ammortizzati secondo un piano di ammortamento corrispondente alla minore tra la durata residua del contratto di locazione ed il periodo di residua utilità futura.
- I costi per **concessioni** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della durata delle rispettive concessioni e comprendono:



- Una Tantum relative all'assunzione, mediante gara pubblica, delle Concessioni per la gestione delle reti del Gas nei Comuni di Vigarano Mainarda, Goro e Portomaggiore e Castello d'Argile, acquisita quest'ultima nel 2012, ma con inizio della gestione a partire dal 2013. Nei bandi di gara e nelle Concessioni stipulate è previsto, da una parte, l'onere del pagamento di Una Tantum di ingresso e, dall'altra, è indicata la somma che, alla scadenza della durata della Concessione, pari a 12 anni, verrà rimborsata dal Comune o dalla ditta subentrante, nella misura ivi indicata. In ragione di ciò, la somma pagata a titolo di Una Tantum è iscritta tra le immobilizzazioni immateriali tra le Concessioni; il credito futuro, esigibile al termine della concessione è stato iscritto tra le Immobilizzazioni Finanziarie con l'apposizione in contropartita di un Risconto Passivo pluriennale che viene riscontato annualmente con i medesimi criteri con cui viene ammortizzata l'Una Tantum, ovvero in base alla durata della concessione a partire dall'attivazione della stessa;

- gli oneri accessori sostenuti per l'aggiudicazione delle singole gare, che vengono ammortizzati anch'essi in base alla durata della concessione a partire dall'attivazione delle stesse; le spese e gli oneri sostenuti per le gare che non sono state aggiudicate, sono stati imputati a costo di esercizio.

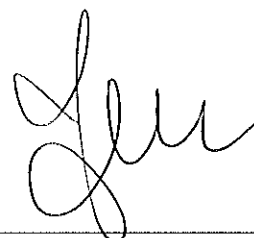
• **Le altre immobilizzazioni immateriali** includono principalmente:

- il valore delle reti di distribuzione del gas e, in particolare, il costo degli ampliamenti, estensioni e lavori incrementativi sugli impianti e reti del gas di proprietà dei singoli Comuni e effettuate dalla Nostra Società, i quali sono iscritti al costo di costruzione, inclusivo degli accessori diretti afferenti al ciclo produttivo. Per le immobilizzazioni costruite nei Comuni di cui la Società è titolare di concessioni acquisite con gara, il periodo di ammortamento è determinato in base ai piani industriali offerti. Gli investimenti effettuati sugli impianti in cui le originarie concessioni erano state affidate direttamente dai Comuni Soci, sono ammortizzate in base ai criteri generali del settore, come definiti da delibera AEEG n.159 del 2008.

La scelta societaria di contabilizzare detta voce tra le immobilizzazioni immateriali, anziché tra quelle materiali, è stata avvalorata dal documento IFRIC 12 in merito alla contabilizzazione delle opere in concessione nel bilancio del concessionari, secondo i criteri IAS – IFRS, principio che dovrebbe essere assunto anche nel principio contabile OIC di prossima pubblicazione. Non esistono concessioni che prevedono il ritorno gratuito delle reti ai Comuni al termine della concessione stessa.

L'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se, in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Si riporta di seguito la Tabella 3 allegata alla delibera 159/08 dell'AEEG indicante il periodo di vita utile convenzionale degli impianti e delle reti gas, periodo preso a base per gli ammortamenti:



**Tabella 3: Durate convenzionali dei cespiti**

Categoria di cespiti	Anni
Immobili e fabbricati	40
Condotte stradali	50
Impianti principali e secondari	20
Impianti di derivazione (allacciamenti)	40
Gruppi di misura convenzionali	20
Gruppi di misura elettronici (con sistemi telelettura/telegestione)	15
Altre immobilizzazioni materiali e immobilizzazioni immateriali	7

- Oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti.
- Oneri pluriennali su lavori incrementativi su cimiteri in concessione, ammortizzati in base alla durata della concessione.
- Oneri pluriennali relativi alla scarica di Bondeno sono ammortizzati in relazione alla durata della gestione post mortem.

## B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al bene e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al bene stesso.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50%, in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo, che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Categorie	Aliquote
Fabbricati	3%
Prefabbricati Uffici Mirabello	10%
Impianto telefonico	20%
Impianto riscaldamento e condizionamento	12%
Impianto elettrico	20%

Impianto antincendio	20%
Impianto telecontrollo	20%
Attrezzatura area GAS	8%
Attrezzatura area I.U.	12%
Cassonetti, campane, contenitori	12%
Container	12%
Altre attrezzature	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Arredi	12%
Autovetture	25%
Autocarri	20%

Il terreno adiacente la discarica di Sant'Agostino, conferito in sede di aumento di capitale sociale, e iscritto in bilancio per un valore pari a quello risultante dalla perizia, all'uopo redatta, non viene ammortizzato.

Ai sensi del DL 185/2008 il suddetto terreno è stato rivalutato in base ad apposita perizia con lo scopo di adeguare il valore storico al valore economico e d'uso che lo stesso ha nell'ambito del processo produttivo della società.

L'ammontare della rivalutazione, effettuata con criteri estremamente prudenziali e pari all'80% del valore di perizia, è stato pari a € 650.000, ed è stata effettuata con efficacia esclusivamente civilistica.

I costi di costruzione dei cimiteri di Reno Contese, Pieve di Cento, Buonacompra, Goro, Penzale e Sant'Agostino sono stati contabilizzati nella voce "Beni gratuitamente devolvibili". Il valore così sostenuto è ammortizzato sulla base del periodo di durata della concessione, a partire dall'inizio del precollocamento dei loculi. Si è scelto di contabilizzare tale valore tra i beni gratuitamente devolvibili, in quanto, al termine della concessione, il bene sarà restituito all'ente proprietario dell'area.

Alcune immobilizzazioni sono state rivalutate in base alla legge n. 350/2003. I beni sono stati rivalutati per categorie omogenee, sulla base del criterio del valore di mercato per tutte le categorie oggetto di rivalutazione.

Nel corso dell'esercizio 2013 non sono state eseguite rivalutazioni, né volontarie né previste per legge, sul valore delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

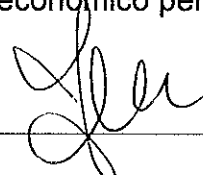
Sempre sul terreno adibito a discarica sono stati eseguiti lavori ed opere, quali strade, accessi e rampe, per adattarlo al prossimo utilizzo come sede di un impianto a biogas e depurazione percolato; dette opere sono ammortizzate in base alla vita media dell'impianto, prevista in otto anni.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se, in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 sono ammortizzati in base all'aliquota corrispondente.

Per i beni assunti mediante contratti di locazione finanziaria con piani finanziari non costanti, crescenti o decrescenti, le quote di capitale relative ai canoni addebitati sono stati imputati a bilancio in base al principio della competenza temporale in relazione alla durata complessiva del contratto, a prescindere quindi dell'effettivo pagamento e imputazione dei canoni stessi.

Il maggior costo risultante dalla differenza tra quanto imputato a conto economico per competenza e quanto maturato in base ai piani finanziari è stato pari a € 37.001.



La Società non ha ricevuto contributi in conto impianti.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto, comprese le spese direttamente imputabili

## **B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna **perdita durevole** di valore.

La partecipazione iscritta è relativa alla società consortile per azioni, costituita il 29 dicembre 2011 denominata "Terreacqua Ambiente Scari" con capitale sociale nominale pari a € 100.000,00 di cui 25.000,00 euro versati. La quota detenuta e sottoscritta dalla nostra Società ammonta a € 39.100,00, pari al 39,10% del capitale.

Terreacqua Ambiente risulta ancora non operante.

### **CREDITI**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti e sono iscritti al valore nominale.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I – Rimanenze**

**Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci** (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

La configurazione di costo è la seguente:

- materie prime, merci e materiali di consumo: LIFO (ultimo entrato, primo uscito);
- servizi in corso di esecuzione: in base al costo specifico sostenuto.

La valutazione operata con il metodo LIFO determina un valore che non si discosta sensibilmente dal maggior valore delle rimanenze calcolate a valore corrente.

Alcuni beni di consumo, non avendo subito variazioni, sono iscritti nell'attivo ad un valore costante ovvero al valore riferito all'esercizio precedente (art. 2426, c. 1, n. 12).

### **C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, che ammontano a € 3.593.477.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Si evidenzia, altresì, che dall'esercizio 2009, nell'ottica di migliorare la gestione e soprattutto la riscossione dei crediti l'attività di recupero crediti è stata affidata a Equitalia Spa.

Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, il cui importo è peraltro esiguo.

### **C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non ci sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica, facendo riferimento al criterio del tempo fisico, e sono determinati con il consenso del Collegio Sindacale o del Revisore dei Conti.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

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

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

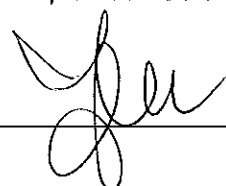
I debiti sono iscritti al valore nominale.

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Per quanto riguarda la controllata C.M.V. ENERGIA SRL, il volume di gas fatturato di competenza del 2013 è di **42.354.808,70 mc**; il numero complessivo di utenti ammonta, al 31/12/2013, a 21.481, di cui 19.571 riguardano clienti domestici e i restanti 1910 sono clienti non domestici.

Il volume dell'energia elettrica fatturato di competenza del 2013 è globalmente di **3.283.173 KWh**; il relativo numero complessivo di utenti ammonta, al 31/12/2013, a 774, di cui 594 si riferiscono al mercato domestico e i restanti 180 al mercato non domestico.





## Dividendi

I dividendi erogati da Società appartenenti al perimetro di consolidamento, nell'ambito della formazione del bilancio consolidato, sono eliminati dalla componente economica ricostituendo nel passivo la riserva di utili da cui erano stati prelevati all'interno del patrimonio netto della società erogante.

## Conversione dei valori in moneta estera (OIC n.26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

## Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte correnti ammontano complessivamente a € 1.223.590 di cui € 595.098 per Ires, € 401.273 per Irap e € 227.219 per addizionale Ires dovuta da C.M.V. ENERGIA SRL e da quest'anno anche da A T.R. Srl; le imposte differite rilevano per un ammontare negativo di € 39.219 e le imposte anticipate sono pari a € 25.275, onde per cui le imposte complessive sono pari a Euro 1.159.096.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

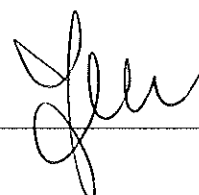
L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

## Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In un'apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario. I contratti di leasing con piano finanziario a rate non costanti (crescenti o decrescenti durante il periodo di durata) vengono imputati a conto economico in base al principio della competenza economica a prescindere dalla rate effettivamente pagate.

## Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile OIC 29 si evidenzia che, nel corso del 2013, non si sono verificati eventi straordinari né sono stati rilevati errori determinanti.



## Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

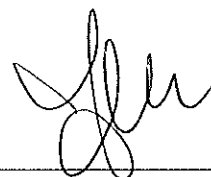
I valori relativi ai beni oggetto di contratti di locazione finanziaria, nonché l'ammontare del valore attuale dei canoni leasing a scadere, compreso il valore di riscatto sono riportati nell'apposita sezione della Nota Integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

### Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

#### Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

Codice Bilancio	B I 01	B I 03	B I 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.
Costo originario	4.000	765.887	9.028.812
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	2.400	664.150	1.117.122
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.600	101.737	7.911.690
Acquisizioni dell'esercizio	0	145.189	661.641
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	800	159.422	827.666
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	1
Consistenza finale	800	87.504	7.745.666
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0



Codice Bilancio	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	6.490.307
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	476.704
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	6.013.603
Acquisizioni dell'esercizio	1.815.684
Spostamento di voci	-18.632
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	365.392
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	7.445.262
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

I "costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" sono relativi alle spese sostenute per la creazione del logo aziendale.

I "Costi di Brevetto Ind. e Utilizz. Op ingegno" sono relativi all'acquisizione di software gestionali.

I "Costi d'impianto e ampliamento" si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della società.

La voce "Concessioni; licenze, marchi e diritti similari" accolgono le voci sostenute da A.T.R. Srl per i seguenti capitoli:

1. Le somme pagate a titolo di "Una Tantum" in sede di aggiudicazione della gara per la concessione della distribuzione del gas nel Comune di Vigarano Mainarda, Goro, Portomaggiore e Castello d'Argile;
2. Il costo degli oneri accessori sostenuti in sede di gara;

Le concessioni hanno durata di 12 anni; quella relativa al Comune di Vigarano Mainarda è stata attivata nel 2010, mentre le altre hanno avuto decorrenza dal 01 aprile 2011. L'ultima acquisita, relativa al Comune di Castello d'Argile, decorre dal 2013. Il prospetto è il seguente:

Descrizione	Costo	Amm.to	F.do Amm.to	Valore netto
Una Tantum Vigarano	1.500.000	125.000	500.000	1.000.000
Una Tantum Goro	475.000	40.483	110.653	364.347
Una Tantum Portomaggiore	5.203.000	443.437	1.212.062	3.990.937
Una Tantum Castello d'Argile	2.500.000	208.333	208.333	2.291.667
Oneri Acces.ri Vigarano	20.000	1.667	5.000	15.000
Oneri Acces.ri Goro	30.787	2.624	7.172	23.615
Oneri Acces.ri Portomaggiore	42.500	3.622	9.900	32.599
Oneri Accessori Castello d'Arg	30.000	2.500	2.500	27.500
Totale	9.801.287	827.667	2.055.622	7.745.666

Ogni concessione acquisita tramite gara prevede che, al termine della stessa, il Comune concedente o il terzo subentrante liquidi alla nostra Società una somma predefinita per un ammontare complessivo di € 7.700.000. Tale importo, iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie, trova contropartita tra i Risconti Passivi pluriennali e viene annualmente riscontato anch'esso per gli

anni di durata della concessione. In tal modo viene rispettato il principio della correlazione economica tra ammortamenti e i crediti finanziari. Il prospetto è il seguente:

Descrizione	Credito finanziario	Quota annuale risconto	Valore residuo risconto
Vigarano Mainarda	1.330.000	110.751	886.611
Goro	70.000	5.951	53.596
Portomaggiore	3.800.000	323.084	2.909.527
Castello D'Argile	2.500.000	208.191	2.291.809
<b>Totale</b>	<b>7.700.000</b>	<b>647.977</b>	<b>6.141.544</b>

Nella voce "Altre Immobilizzazioni immateriali" è compreso, tra gli altri, il valore degli impianti e delle reti di distribuzione del gas in capo a A. T.R. Srl.

Il prospetto è il seguente:

Descrizione	Costo iniziale	cessioni	incrementi	costo finale
Reti gas Cento	2.741.104		196.679	2.937.783
Reti gas Mirabello	544.280		12.492	556.772
Reti gas Vigarano	460.734		39.197	499.931
Reti gas Goro	391.683		31.377	423.060
Reti gas Portomaggiore	187.001		330.350	517.351
Reti gas Castello			81.046	81.046
<b>TOTALE</b>	<b>4.324.802</b>		<b>691.142</b>	<b>5.015.944</b>

Descrizione	Costo finale	ammortamenti	F.do amm.to	Valore netto
Reti gas Cento	2.937.783	81.862	232.865	2.704.918
Reti gas Mirabello	556.772	14.865	43.450	513.322
Reti gas Vigarano	499.931	32.848	71.406	428.525
Reti gas Goro	423.060	30.698	68.489	354.570
Reti gas Portomaggiore	517.351	19.817	29.105	488.247
Reti gas Castello	81.046	2.730	2.730	78.316
<b>TOTALE</b>	<b>5.015.944</b>	<b>170.143</b>	<b>448.457</b>	<b>4.568.345</b>

Il dettaglio dei beni costituenti le reti di distribuzione, suddivisi per singolo Comune è il seguente:

COMUNE DI CENTO	COSTO STORICO	AMMORT	FDO AMMORT.	RESIDUO
MANUT. STRAORD. RETI GAS	€ 571.669,94	€ 11.433,40	€ 42.421,73	€ 529.248,21
CONDOTTE STRADALI	€ 1.020.852,81	€ 19.674,75	€ 55.936,58	€ 964.916,23
IMPIANTI PRINCIPALI E SECONDARI	€ 390.784,75	€ 19.141,07	€ 54.930,25	€ 335.854,50
IMPIANTI DI DERIVAZIONE	€ 668.615,10	€ 16.215,67	€ 45.014,58	€ 623.600,52
GRUPPI MISURA CONVENZIONALE	€ 101.128,76	€ 4.254,09	€ 10.189,65	€ 90.939,11
GRUPPI MISURA ELETTRONICI	€ 177.473,54	€ 10.901,31	€ 24.130,29	€ 153.343,25
ADD ON	€ 7.257,90	€ 241,94	€ 241,94	€ 7.015,96
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.937.782,80</b>	<b>€ 81.862,23</b>	<b>€ 232.865,02</b>	<b>€ 2.704.917,78</b>

COMUNE DI MIRABELLO	COSTO STORICO	AMMORT	FDO AMMORT.	RESIDUO
MANUT. STRAORD. RETI GAS	€ 62.300,82	€ 1.246,02	€ 5.496,56	€ 56.804,26
CONDOTTE STRADALI	€ 290.567,04	€ 5.810,48	€ 16.921,14	€ 273.645,90
IMPIANTI PRINCIPALI E SECONDARI	€ 76.615,50	€ 3.872,28	€ 11.424,41	€ 65.191,09
IMPIANTI DI DERIVAZIONE	€ 96.612,68	€ 2.377,31	€ 5.714,89	€ 90.897,79
GRUPPI MISURA CONVENZIONALE	€ 8.697,09	€ 351,06	€ 639,39	€ 8.057,70
GRUPPI MISURA ELETTRONICI	€ 19.979,06	€ 1.208,33	€ 3.253,61	€ 16.725,45
<b>TOTALE</b>	<b>€ 554.772,19</b>	<b>€ 14.865,48</b>	<b>€ 43.450,00</b>	<b>€ 511.322,19</b>

COMUNE DI GORO	COSTO STORICO	AMMORT	FDO AMMORT.	RESIDUO
CONDOTTE STRADALI	€ 3.780,57	€ 55,29	€ 107,73	€ 3.672,84
IMPIANTI PRINCIPALI E SECONDARI	€ 2.229,79	€ 84,01	€ 112,28	€ 2.117,51
IMPIANTI DI DERIVAZIONE	€ 56.076,62	€ 1.101,48	€ 1.960,28	€ 54.116,34
GRUPPI MISURA CONVENZIONALE	€ 12.940,58	€ 507,83	€ 1.098,70	€ 11.841,88
CONDOTTE STRADALI P.I.	€ 89.984,71	€ 7.495,73	€ 15.891,31	€ 74.093,40
GRUPPI MISURA ELETTRONICI	€ 2.495,42	€ 166,37	€ 331,20	€ 2.164,22
IMPIANTI PRINCIPALI E SECONDARI	€ 252.660,00	€ 21.046,58	€ 48.409,66	€ 204.250,34
GRUPPI MISURA ELETTRONICI P.I.	€ 2.892,13	€ 240,91	€ 578,23	€ 2.313,90
<b>TOTALE</b>	<b>€ 423.059,82</b>	<b>€ 30.698,20</b>	<b>€ 68.489,39</b>	<b>€ 354.570,43</b>

COMUNE DI VIGARANO	COSTO STORICO	AMMORT	FDO AMMORT.	RESIDUO
CONDOTTE STRADALI	€ 23.823,24	€ 456,79	€ 959,21	€ 22.864,03
IMPIANTI PRINCIPALI E SECONDARI	€ 19.613,72	€ 833,42	€ 1.671,77	€ 17.941,95
IMPIANTI DI DERIVAZIONE	€ 83.842,41	€ 1.821,84	€ 3.342,33	€ 80.500,08
GRUPPI MISURA CONVENZIONALE	€ 28.021,79	€ 1.152,09	€ 2.739,63	€ 25.282,16
GRUPPI MISURA ELETTRONICI	€ 4.833,91	€ 279,20	€ 397,25	€ 4.436,66
CONDOTTE STRADALI P.I.	€ 145.103,06	€ 12.087,08	€ 25.135,11	€ 119.967,95
IMPIANTI PRINCIPALI E SECONDARI P.I.	€ 172.053,86	€ 14.332,09	€ 32.965,53	€ 139.088,33
IMPIANTI DI DERIVAZIONE P.I.	€ 15.881,19	€ 1.322,90	€ 2.844,32	€ 13.036,87
GRUPPI MISURA ELETTRONICI P.I.	€ 6.758,09	€ 562,95	€ 1.351,18	€ 5.406,91
<b>TOTALE</b>	<b>€ 499.931,27</b>	<b>€ 32.848,36</b>	<b>€ 71.406,33</b>	<b>€ 428.524,94</b>

COMUNE DI PORTOMAGGIORE	COSTO STORICO	AMMORT	FDO AMMORT.	RESIDUO
CONDOTTE STRADALI	€ 68.263,89	€ 1.829,35	€ 1.950,22	€ 66.313,67
IMPIANTI PRINCIPALI E SECONDARI	€ 316.494,80	€ 12.395,59	€ 16.709,82	€ 299.784,98
IMPIANTI DI DERIVAZIONE	€ 82.027,50	€ 2.120,15	€ 3.402,58	€ 78.624,92
GRUPPI MISURA CONVENZIONALE	€ 10.385,11	€ 466,37	€ 749,38	€ 9.635,73
GRUPPI MISURA ELETTRONICI	€ 40.179,91	€ 3.006,16	€ 6.292,55	€ 33.887,36
<b>TOTALE</b>	<b>€ 517.351,21</b>	<b>€ 19.817,62</b>	<b>€ 29.104,55</b>	<b>€ 488.246,66</b>

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE	COSTO STORICO	AMMORT	FDO AMMORT.	RESIDUO
CONDOTTE STRADALI	€ 2.517,30	€ 25,18	€ 25,18	€ 2.492,12
IMPIANTI PRINCIPALI E SECONDARI	€ 3.901,51	€ 97,54	€ 97,54	€ 3.803,97
IMPIANTI DI DERIVAZIONE	€ 3.045,99	€ 38,08	€ 38,08	€ 3.007,91
GRUPPI MISURA CONVENZIONALE	€ 10.418,41	€ 260,46	€ 260,46	€ 10.157,95
GRUPPI MISURA ELETTRONICI	€ 8.244,45	€ 274,83	€ 274,83	€ 7.969,62
ADD ON	€ 6.591,36	€ 219,73	€ 219,73	€ 6.371,63
CONDOTTE STRADALI P.I.	€ 753,89	€ 53,09	€ 53,09	€ 700,80
IMPIANTI PRINCIPALI E SECONDARI P.I.	€ 30.387,75	€ 893,76	€ 893,76	€ 29.493,99
GRUPPI MISURA ELETTRONICI P.I.	€ 15.185,52	€ 867,74	€ 867,74	€ 14.317,78
<b>TOTALE</b>	<b>€ 81.046,18</b>	<b>€ 2.730,41</b>	<b>€ 2.730,41</b>	<b>€ 78.315,77</b>

Come già evidenziato, il valore netto delle reti gas, pari a Euro 4.568.345, rappresenta il valore contabile attuale relativo al credito vantato dalla nostra Società nei confronti dei Comuni o di un terzo subentrante nella Concessione, al momento in cui ogni singola concessione andrà a scadere o a risolversi, a cui dovrà essere sommato il credito di natura finanziaria già evidenziato nel capitolo precedente.

Il valore per ogni singolo Comune è il seguente:

Comune	Valore reti	Credito fine Concessione	Totale
Cento	2.704.918		2.704.918
Mirabello	513.322		513.322
Vigarano M.	428.525	1.330.000	1.758.525
Goro	354.570	70.000	424.570
Portomaggiore	488.247	3.800.000	4.288.247
Castello	78.316	2.500.000	2.578.316
<b>Totale</b>	<b>4.568.345</b>	<b>7.700.000</b>	<b>12.683.345</b>

Nel bilancio di C.M.V. Servizi Srl le "altre immobilizzazioni immateriali" accolgono i seguenti interventi:

1. le migliorie e i lavori su beni in locazione finanziaria
2. I lavori incrementativi sul Cimitero di Sant'Agostino
3. Le migliorie e i lavori di ampliamento della discarica di Bondeno
4. Le migliorie e i lavori di ampliamento in altri cimiteri in concessione
5. Le realizzazioni delle isole ecologiche e centri di raccolta su terreni di terzi
6. I lavori incrementativi sulla pubblica illuminazione di Goro

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni immateriali.

Il prospetto è il seguente:

Descrizione	Costo	Incrementi/ dismissioni	totale	Amm.to	F.do Amm.to	Val. Netto
Lavori straord. Cimitero S.Agostino	33.108		33.108	993	6.953	26.155
Opere fuori contratto leasing	201.895		201.896	13.450	86.153	115.743
Lavori straord. discarica Bondeno	1.134.881	703.820	1.838.701	62.099	99.928	1.738.773
Oneri plur. su mutui e finanziamenti	12.748	3.058	15.805	2.498	2.657	13.148
Lavori stra.ri cimiteri,	318.965		318.965	69.522		249.443
Pubblica illuminaz. Goro	192.553		192.553	13.746		178.807
Isola Eco S.Agostino	48.980		48.980	9.796		39.184
Centri Raccolta	119.121	352.179	471.300	4.238	4.238	467.062
Imp. sost. leasing		46.695	46.695	4.798		41.897
<b>Totale</b>	<b>2.062.251</b>	<b>1.105.752</b>	<b>3.168.003</b>	<b>181.140</b>	<b>199.929</b>	<b>2.870.213</b>

**Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.**

Codice Bilancio	B II 01	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	775.216	568.731	2.869.800
Precedente rivalutazione	650.000	0	0
Ammortamenti storici	101.718	534.374	2.103.585
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.323.498	34.357	766.215
Acquisizioni dell'esercizio	711.111	68.720	538.402
Spostamento di voci	7.232	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	495
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	47.149	14.997	241.151
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	2	0
Consistenza finale	1.994.692	88.082	1.062.971
Totale rivalutazioni fine esercizio	650.000	0	0

Codice Bilancio	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	5.090.517
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	4.130.086
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	960.431
Acquisizioni dell'esercizio	102.908
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	471
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	205.987
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	856.880
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Il dettaglio dei **Terreni e Fabbricati** è il seguente:

Descrizione	Costo storico	Acquisti/ cessioni	totale	Amm.to	F.do Amm.to	Valore Netto
Terreno cabina gas	250		250			250
Terreno discarica	856.594		856.594			856.594
Lavori incr. discarica S.Agostino	209.528	15.300	224.858	29.880	103.566	121.292
Isola ecologica Cento	277.618	423.594	701.212	14.302	14.302	686.910
Terreno Mirabello		255.141				255.141



Uffici Mirabello	22.850	17.045	39.895	1.052	22.802	17.093
Capannone Mirabello	63.837		63.837	1.915	6.425	57.412
<b>Totali</b>	<b>1.430.677</b>	<b>711.110</b>	<b>2.141.787</b>	<b>47.149</b>	<b>147.095</b>	<b>1.994.692</b>

La voce "Terreni e fabbricati" comprende:

- Il terreno circostante la discarica di Sant'Agostino pari a € 856.594
- le migliorie e i lavori incrementativi, quali strade e manufatti, eseguiti sulla discarica di Sant'Agostino per migliorarne la gestione e renderla idonea ai nuovi impianti di produzione energia da fotovoltaico e biogas per complessivi € 209.528
- un terreno in Via Canne a Cento per € 20.000;
- un altro terreno, acquistato nel 2012, su cui verrà realizzata una seconda isola ecologica a Cento;
- il capannone di Mirabello riscattato dal contratto di leasing nel 2008 al prezzo di € 25.435,50 a cui sono state effettuate migliorie, il cui costo oggi ammonta a € 63.835;
- il prefabbricato relativo all'ufficio di Mirabello per € 22.850.
- un terreno acquistato a Mirabello per € 255.141 destinato alla realizzazione della nuova sede operativa territoriale e del centro di raccolta.

Nella categoria "Altri beni" sono compresi anche gli ampliamenti ed i lavori eseguiti in diversi cimiteri di cui la Società ha la gestione; detti lavori sono qualificati come "Bene gratuitamente devolvibili" e sono così ripartiti:

Comune	Valore al 01/01/13	incrementi	Totale	Amm.to	F.do Amm.to	Valore al 31/12/13
Pieve di Cento	489.061		489.061		489.061	--
Reno Centese	216.271		216.271	21.964	172.342	43.928
Buonacompra	160.448		160.448	21.766	117.310	43.138
Sant'Agostino	305.067	360	305.427	24.092	112.173	193.254
Goro	573.086		573.086	56.018	236.978	336.108
Penzale	37.795	19.236	57.032	9.448	18.898	38.134
Casumaro		2.800	2.800			2.800
<b>Totale</b>	<b>1.781.729</b>	<b>22.396</b>	<b>1.804.126</b>	<b>133.293</b>	<b>1.146.763</b>	<b>657.362</b>

Le Concessioni relative ai cimiteri di Goro e Pieve di Cento sono giunte a scadenza ma la Società ne ha ancora la gestione in regime di *prorogatio* in attesa dell'aggiudicazione di una nuova concessione.

Rivalutazione degli immobili ai sensi del D.L. 185/2008 eseguita nel 2008.

Descrizione	Costo originario	Maggior valore da rivalutazione al 31.12.2009	Costo rivalutato al 31.12.2009
Terreno discarica S. Agostino	206.594	650.000	856.594

Sono altresì terminati i lavori per la realizzazione del centro di raccolta a Cento in Via Malamini; l'importo complessivo ammonta a € 429.054.





**Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.**

Codice Bilancio	B III 01 b	B III 02 d1	B III 02 d2
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in imprese collegate	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili entro es. succ.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili oltre es. succ.
Costo originario	39.100	3.388	5.229.379
Precedente rivalutazione	0	0	0
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	39.100	3.388	5.229.379
Acquisizioni dell'esercizio	0	7.457	2.500.000
Spostamento di voci	0	0	-1.854
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	39.100	10.845	7.727.525
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

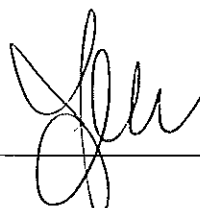
La partecipazione in imprese collegate è relativa alla quota di partecipazione del 39,10% nel capitale sociale della Società Consortile " Terrecqua Ambiente Scarl" con sede in Copparo (FE) – Via Alessandro Volta 26/A; il capitale sociale di complessivi €100.000 è costituito unitamente a AREA Spa e Soelia Spa per la creazione di una struttura societaria aggregata per la gestione del servizio di igiene ambientale su un ambito provinciale.

Non si riportano i dati di bilancio in quanto la società risulta non operante e con risultato d'esercizio pari a zero.

I crediti verso altri ineriscono a depositi cauzionali presso fornitori di utenze varie e presso locatori di immobili.

Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio è rappresentato il credito a lungo termine, vantato da A T.R. SRL e pari a € 7.700.000, nei confronti dei singoli Comuni Concedenti o dell'eventuale terzo subentrante, che diverrà liquido alla scadenza delle singole concessioni. Detto credito è maturato esclusivamente con riferimento alla concessioni acquisite con gara nel corso degli anni.

Ogni concessione acquisita tramite gara prevede che al termine della stessa il Comune concedente o il terzo subentrante liquidi alla nostra Società una somma predefinita per un ammontare complessivo di € 7.700.000. Tale importo, iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie, trova contropartita tra i Risconti Passivi pluriennali e viene annualmente riscontato anch'esso per gli anni di durata della concessione. In tal modo viene rispettato il principio della correlazione economica tra ammortamenti e i crediti finanziari. Il prospetto è il seguente:



Descrizione	Credito finanziario	Quota annuale risconto	Valore residuo risconto
Vigarano Mainarda	1.330.000	110.751	886.611
Goro	70.000	5.951	53.596
Portomaggiore	3.800.000	323.084	2.909.527
Castello D'Argile	2.500.000	208.191	2.291.809
<b>Totale</b>	<b>7.700.000</b>	<b>647.977</b>	<b>6.141.544</b>

#### Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

Codice Bilancio	C I 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE materie prime, suss. e di cons.
Consistenza iniziale	182.684
Incrementi	0
Decrementi	3.856
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	178.828

Codice Bilancio	C I 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE prodotti in corso di lavor.e semilavorati
Consistenza iniziale	0
Incrementi	120.117
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	120.117

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	27.190.339
Incrementi	0
Decrementi	1.903.363
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	25.286.976

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione, che al 31/12/2013 ammontava a complessivi € 3.593.478 dopo che la sola C.M.V. ENERGIA SRL ha utilizzato il proprio fondo svalutazione per imputare a perdita la somma di € 943.325 derivante da una attenta ricognizione di buona parte dei crediti scaduti, stratificati nel tempo, di modesto importo e di ormai improbabile riscossione.



Si evidenzia che, fino al 31/12/2012, i Comuni coprivano i costi del servizio di gestione dei rifiuti urbani ed assimilati (SGRUA) mediante la tariffa integrata ambientale prevista dall'art. 238 del D.Lgs n. 152/2006 e ss.mm.ii. (TIA2), applicata e riscossa dal gestore del servizio (CMV SERVIZI). L'art. 14 del D.L. n. 201/2011, convertito in L. n. 214/2011, nel testo integrato dall'art. 1 comma 387 della Legge di Stabilità n. 228/2012, entrata in vigore il 01/01/2013, ha confermato l'istituzione con pari decorrenza, sia per i comuni a Tariffa (sia TIA1 che TIA2) che per quelli a Tassa sui rifiuti (TARSU) del Tributo sui rifiuti e servizi indivisibili - denominato TARES - in modo da assicurare la copertura integrale dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti, compresi lo spazzamento ed il lavaggio di strade ed aree pubbliche e private soggette ad uso pubblico, nonché dei servizi indivisibili, mediante l'applicazione della maggiorazione di 0,30 €/mq, modificabile in aumento fino a 0,40 €/mq con deliberazione dell'ente locale, anche graduata alla tipologia dell'immobile e zona di ubicazione.

Con il passaggio da TIA a Tares il rapporto contrattuale non è più tra C.M.V. SERVIZI SRL e i singoli utenti, ma tra C.M.V. SERVIZI SRL e i singoli Comuni nell'ambito del territorio dei quali viene svolto il servizio di Igiene Urbana.

La gestione e la riscossione dei crediti nei confronti degli utenti è ora demandata e gestita da ogni singolo Comune, per cui CMV dovrebbe rimanere indenne da eventuali insolvenze e mancati pagamenti.

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	4.332.608
Incrementi	4.239.435
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.572.043

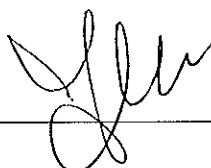
Trattasi prevalentemente di acconti versati da C.M.V. ENERGIA SRL per € 8.160.033 per imposte di consumo e Arisgam sulla vendita di gas ed energia elettrica.

Si tenga presente che parallelamente il debito per le medesime imposte di consumo è pari a € 6.469.269 per cui la Società ha chiuso l'esercizio con un credito maturato pari a € 1.690.764.

Codice Bilancio	C II 04B b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	407.095
Incrementi	0
Decrementi	136.334
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	270.761

I crediti verso l'Erario oltre 12 mesi sono dati del credito verso l'Erario per € 23.493 derivante dall'istanza di rimborso relativa all'Irap non detratta negli anni precedenti.

Nel corso del 2012 è maturato un ulteriore credito di € 234.320 a seguito dell'istanza di rimborso Ires presentata nel 2013 all'Erario in virtù della mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato ai sensi dell'art.2, comma 1-quater del D.L. n.201/2011.



Codice Bilancio	C II 04T b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.174.364
Incrementi	25.276
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.199.640

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.509.689
Incrementi	153.916
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.663.605

All'interno della suddetta voce è compreso il credito vantato da C.M.V. SERVIZI SRL nei confronti del Fondo di Solidarietà per € 535.363, fondo istituito dalla Regione Emilia Romagna nel Gennaio 2013 al fine di sopperire ai mancati introiti della TIA 2012, derivanti dalle utenze inagibili a seguito del sisma del Maggio 2012.

Il Fondo è gestito da ATERSIR, Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna Servizi Idrici e Rifiuti.

Il credito verso altri comprende, inoltre, il credito vantato da ATR SRL di € 1.091.053 per la perequazione verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico (CCSE).

Codice Bilancio	C II 05 b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	34.113
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	34.113

Trattasi di una iscrizione a ruolo a titolo provvisorio sostenuta da C.M.V. ENERGIA SRL a seguito di presentazione di ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Ferrara, a fronte di avviso di accertamento emesso dall'Agenzia delle Entrate di Ferrara.

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	1.739.863
Incrementi	2.058.953
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.798.816

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	11.851
Incrementi	0
Decrementi	2.588
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.263

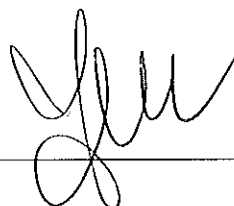
#### Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B 02
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI per imposte, anche differite
Consistenza iniziale	401.036
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	337.063
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	63.973

Codice Bilancio	B 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri fondi
Consistenza iniziale	2.608.790
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	522.779
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.086.011

#### Fondi per rischi ed oneri

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
F.DO RIS.P/CONTROV.LEGALI IN CORSO	397.322
F.DO RISCHI RECUPERO AMBIENTALE	1.569.106
F.DO RECUPERO PENALITA'	30.000
F.DO CONGUAGLIO TARIFFARIO	89.584
<b>TOTALE</b>	<b>2.086.011</b>



Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	398.297
Aumenti	11.559
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	409.856

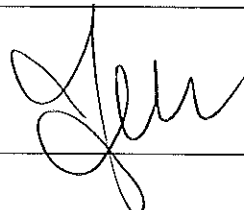
#### Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 03 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso soci per finanziamenti esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	661.641
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	661.641

Trattasi del saldo che A T.R. SRL deve al Comune di Castello D'Argile relativo al pagamento dell'Una Tantum determinata in sede di gara; la suddetta somma è garantita da fideiussione bancaria di durata fino al 31 dicembre 2012, tacitamente rinnovabile di anno in anno fino ad un massimo di 12 anni, in favore del Comune stesso; la voce rappresenta un debito certo nell'ammontare ma non ne è stata definita la scadenza, per cui è stata allocata nelle passività a medio termine.

Codice Bilancio	D 04 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	8.205.131
Incrementi	3.860.538
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	12.065.669

Codice Bilancio	D 04 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	7.539.819
Incrementi	539.547
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.079.366



Il dettaglio dei debiti verso banche con scadenza a medio termine è il seguente:

Banca	Importo originario	tipologia	Durata mesi	scadenza	Saldo 31/12/13
Monte Paschi	315.000	chirografo	144	30/06/2023	271.726
Monte Paschi	5.000.000	chirografo	144	30/06/2023	4.313.116
Caricento	2.000.000	chirografo	144	27/05/2024	1.880.999
Banca Centro Emilia	380.000	chirografo	84	22/11/2019	335.275
Banca Centro Emilia	250.000	ipotecario	120	22/11/2022	230.450
Banca Popolare Milano	500.000	chirografo	48	31/12/2013	382.731
Unicredit Spa	125.000	ipotecario	120	31/03/2023	125.000
Fraer Leasing Spa	46.695	chirografo	120	02/05/2022	40.068
Unicredit Spa	500.000	chirografo	6 rinnovabile		500.000

Nel complesso nell'esercizio sono state rimborsate rate di mutui in linea capitale per € 1.500.613. Trattasi dei seguenti finanziamenti e precisamente.

- Mutuo chirografario di € 380.000 stipulato con Banca Centro Emilia in data 22/11/2012 della durata di 7 anni, scadente il 22/11/2019, per la realizzazione delle stazioni ecologiche di Cento e Poggio Renatico.
- Mutuo ipotecario di € 250.000 con Banca Centro Emilia in data 22/11/2012 della durata di 10 anni, scadente il 22/11/2022, per l'acquisto del terreno su cui verrà realizzata la stazione ecologica di Cento.
- Mutuo chirografario di € 500.000 stipulato con Banca Popolare di Milano in data 12/12/2012 della durata di 4 anni, scadente il 31/12/2016 per la realizzazione della stazione ecologica di Vigarano Mainarda.
- Mutuo ipotecario di € 125.000 stipulato con Unicredit in data 04/03/2013 della durata di 10 anni e scadente il 31/03/2023, inerente l'acquisto di un'area edificabile nel Comune di Mirabello (FE).
- Finanziamento sottoscritto nel 2013 con Fraer Leasing Spa per pagamento dilazionato dell'imposta sostitutiva sui contratti di leasing immobiliare dovuta nel 2011 ma materialmente addebitata dalla società concedente solo nel 2013. Il finanziamento sarà restituito mediante 10 rate.
- Finanziamento sottoscritto nel 2013 con Unicredit Spa per finanziamento scorte della durata di mesi sei, rinnovabile ulteriormente.

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Acconti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	7.004
Incrementi	23.131
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	30.135

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	21.147.488
Incrementi	0
Decrementi	3.238.292
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	17.909.196

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	7.458.533
Incrementi	0
Decrementi	744.146
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.714.387

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	239.008
Incrementi	0
Decrementi	2.096
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	236.912

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.168.628
Incrementi	3.467.911
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.636.539

Codice Bilancio	D 14 b
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	957.212
Incrementi	29.979
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	987.191





## Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A II	A III
Descrizione	Capitale	Riserva da sopraprezzo delle azioni	Riserve di rivalutazione
All'inizio dell'esercizio precedente	1.551.440	280.886	949.238
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>1.551.440</b>	<b>280.886</b>	<b>949.238</b>
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>1.551.440</b>	<b>280.886</b>	<b>949.238</b>

	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A IV	A VII a	A IX a
Descrizione	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utile (perdita) dell'esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	121.592	1.779.315	1.291.899
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	13.206	1.264.782	-1.291.899
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	84.067
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>134.798</b>	<b>3.044.097</b>	<b>84.067</b>
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	12.293	71.774	-84.067
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	1.093.730
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>147.091</b>	<b>3.115.871</b>	<b>1.093.730</b>



Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	5.974.370
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>	
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	-13.911
Altre variazioni	
	0
Risultato dell'esercizio precedente	84.067
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>6.044.526</b>
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>	
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	0
Risultato dell'esercizio corrente	1.093.730
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>7.138.256</b>

### Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

Denominazione e Sede	TERRACQUA AMBIENTE SCARL Via A. Volta 26/a 44034 COPPARO FE	
Capitale Sociale		100.000
Patrimonio Netto		100.000
Utile o Perdita		0
Quota posseduta direttamente	39,100 %	
Quota posseduta indirettamente	0,000 %	
Totale quota posseduta	39,100 %	
Valore di bilancio		39.100
Credito corrispondente		0

### Sez.6 - CREDITI E DEBITI.

#### Sez.6 - CREDITI E DEBITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI.

Non esistono crediti e debiti con durata superiore a 5 anni, ad eccezione di alcuni contratti di leasing immobiliare di cui si dirà oltre, qualora li si voglia interpretare in un'ottica finanziaria e dei mutui passivi, indicati nella Sezione 4 della presente nota integrativa



I debiti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori infragruppo, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/altri		661.641		661.641
Debiti verso banche	12.065.669	882.731	7.196.635	20.145.035
Debiti verso fornitori	17.909.196			17.909.196
Acconti	30.135			30.135
Debiti tributari	6.714.387			6.714.387
Debiti verso istituti di previdenza	236.912			236.912
Altri debiti	4.636.539	987.191		5.623.730
<b>Totale</b>	<b>41.592.838</b>	<b>2.531.563</b>	<b>7.196.635</b>	<b>51.321.036</b>

### Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

I debiti assistiti da garanzia ipotecaria sono:

- Mutuo ipotecario di € 250.000 con Banca Centro Emilia in data 22/11/2012 della durata di 10 anni, scadente il 22/11/2022, assistito da ipoteca iscritta su lotto di terreno edificabile ricompreso nel vigente P.R.G. del Comune di Cento, a favore della Banca Centro Emilia – Credito Cooperativo per l'importo di Euro 400.000;
- Mutuo ipotecario di € 125.000 stipulato con Unicredit in data 04/03/2013 della durata di 10 anni e scadente il 31/03/2023, assistito da ipoteca iscritta su lotto di terreno edificabile ricompreso nel vigente P.R.G. del Comune di Mirabello, a favore della Unicredit per l'importo di Euro 250.000

Sono state rilasciate le seguenti fideiussioni da parte di C.M.V. Servizi a garanzia dei mutui chirografari e delle ordinarie linee di credito assunte da A.T.R. SRL e precisamente:

1. Fideiussione di € 1.520.000 a favore di Banca Centro Emilia a garanzia di mutuo chirografario con scadenza 10/07/2013;
2. Fideiussione di € 2.000.000 a favore di BNL per castelletto per rilascio di fideiussioni

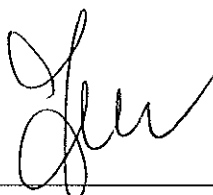
Gli altri debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo sono relativi a depositi cauzionali da clienti di CMV Energia.

### Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

Misurano proventi ed 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 ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Alcuni risconti, essendo correlati a contratti di leasing o mutuo aventi durata superiore a 5 anni, hanno anch'essi durata superiore a 5 anni.



Le voci Ratei Attivi e Risconti Attivi comprendono:

RATEI ATTIVI	IMPORTO
Interessi	391
Assicurazioni	17.881
<b>TOTALE</b>	<b>18.272</b>

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Leasing	14.296
Assicurazioni	219.075
Canoni assistenza e manutenzioni	118.007
Pubblicità	3.339
Fitti passivi	1.565
Abbonamenti e riviste	10.328
Altri	11.215
Risconti attivi pluriennali	133.004
<b>TOTALE</b>	<b>510.828</b>

I risconti attivi pluriennali sono relativi agli interessi di preammortamento del leasing della sede di Cento.

#### RATEI E RISCONTI PASSIVI

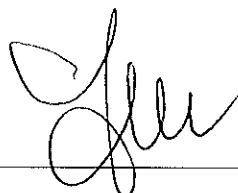
Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

I ratei passivi sono dati da:

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Rata mutui MPS	65.755
Interessi passivi	46.817
Acconto perequazione	90.580
Commissioni CDF e fidejussioni	7.144
Compenso Collegio sindacale	19.404
Compensi collaboratori	34.049
Assicurazioni	596
Affitto Sedi esterne	39.975
Premi e contributi dipendenti	12.105
Altri vari	284.405
<b>TOTALE</b>	<b>600.107</b>

I risconti passivi sono dati da:

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
Leasing Sede Cento	451.250
Leasing Immobile Bondeno	34.628
Risconti passivi gara Vigarano	886.611
Risconti passivi gara Goro	53.596
Risconti passivi gara Portomaggiore	2.909.527
Risconti passivi gara Castello d'Argile	2.291.810
Risconti passivi pluriennali	475.928
<b>TOTALE</b>	<b>7.103.351</b>



I risconti passivi pluriennali sono pari a € 475.928 e derivano dall'accordo stipulato nel 2008 tra C.M.V. SERVIZI SRL da una parte, e Comune di Bondeno e Manutencoop dall'altra, in merito alla presa in carico della discarica di Bondeno già esaurita. In detto accordo la nostra società ha rilevato la gestione di detta discarica esclusivamente in merito a tutti i lavori e le opere necessarie alla sua gestione post operativa trentennale, in quanto già esaurita dal 2005. In base a detto accordo Manutencoop, precedente gestore, ci ha riconosciuto la somma di € 616.157 a titolo di oneri di ripristino ambientale (post mortem). Detta somma rappresenta una parte dell'onere di gestione post mortem relativa ai primi 10 anni, la quale dovrà essere successivamente integrata dai costi stimati per completare il ciclo dei primi 10 anni e, infine, a sua volta integrata per quantificare i costi post mortem per il periodo dall'undicesimo al trentesimo anno. La somma percepita pertanto verrà riscontata di anno in anno in ragione di un trentesimo, pari quindi a € 20.538 per gli anni sino al 2012.

Dal 2013 è stata rideterminata la scadenza della gestione operativa che ora andrà ad esaurirsi nel 2041, per cui è stata rideterminata la quota annuale da riscontare, che ora è pari a € 16.997.

La quota riscontata è stata iscritta tra i ricavi da gestione igiene urbana.

### IMPEGNI NON INDICATI IN CALCE ALLO STATO PATRIMONIALE

Non esistono impegni o rischi che non siano indicati nelle poste di bilancio o nei conti d'ordine.

### Sez.7 - ALTRI FONDI.

#### Fondi per rischi ed oneri

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
F.DO RISCHI.PER CONTROVERSIE.LEGALI IN CORSO	397.322
F.DO RISCHI RECUPERO AMBIENTALE	1.569.106
F.DO RECUPERO PENALITA'	30.000
F.DO CONGUAGLIO TARIFFARIO	89.584
TOTALE	2.086.011

#### Fondo controversie legali in corso.

Il dettaglio della cause legali in corso e per le quali è stato approntato uno stanziamento al relativo fondo è il seguente:

Descrizione	Saldo 01/01/13	Accantonamenti/	Estinzioni/ pagamenti	Saldo 31/12/13
Verbale Dir.Prov.le Lavoro di Ferrara	24.697			24.697
Causa vs/Comune di Cento	268.002		-218.002	50.000
Causa Sita spese legali	200.000		-7.875	192.125
Cause vs Cariani/ vs. Giorgi/vs. Zizza	60.000		-35.000	25.000
Arbitrato Musghi/Giberti	96.900	25.905	22.805	100.000
Contenzioso tributario		5.500		5.500
<b>TOTALE</b>	<b>649.599</b>	<b>25.905</b>	<b>283.682</b>	<b>397.322</b>

Il contenzioso con SITA è stato definitivamente transato e rimangono in essere le competenze professionali ampiamente stimate.

A seguito della revoca dei precedenti consiglieri Musghi e Giberti è stata da essi attivata una causa civile. È stata accantonata, a titolo prudenziale, una somma pari al compenso loro spettante dalla data di revoca a quella di ordinaria cessazione dall'incarico prevista per il 30 giugno 2011. Nel corso

dell'esercizio sono stati corrisposti € 14.277 a titolo di compensi arretrati, non rientranti nell'oggetto della causa, e il fondo è stato stornato per ulteriori 8.528 per spese legali; il fondo è stato inoltre incrementato di ulteriori € 25.905 per adeguarlo a future spese legali.

Per quanto riguarda il contenzioso con il Comune di Cento, il Giudice adito si è dichiarato incompetente in quanto il contratto, sulle materia oggetto di contendere, prevedeva il ricorso all'arbitrato; in relazione a ciò ha condannato il Comune al pagamento delle spese processuali.

**Il Fondo Ripristino Ambientale ( Post Mortem )** relativo alla discarica di Sant'Agostino è rimasto immutato in quanto capiente.

**Il Fondo per Spese Future** di € 300.000 accantonato nel 2012 per far fronte ai costi da sostenere nel corso del 2013 relativamente all'impegno con il Comune di Vigarano Mainarda per lo smaltimento dei rifiuti nell'area "ex Orbit", è stato totalmente utilizzato.

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

Nel corso dell'esercizio ed in quelli precedenti, non sono stati accantonati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

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

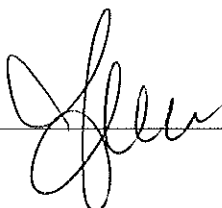
Nei conti d'ordine delle singole società sono esposti gli impegni e i rischi che non risultano dai conti dello Stato Patrimoniale e riguardano principalmente fidejussioni concesse a società del Gruppo e il valore dei nostri beni presso terzi.

Le fidejussioni rilasciate da C.M.V. SERVIZI SRL a favore di società del Gruppo sono vengono riportate nel bilancio consolidato ma meramente indicate in nota integrativa e precisamente:

Descrizione	Beneficiario	31/12/2013	scadenza
A favore A.T.R. SRL	BNL Spa	2.000.000	A revoca
A favore C.M.V. ENERGIA SRL	Cassa di Risparmio di Cento	1.550.000	A revoca
A favore A.T.R. SRL	Cassa di Risparmio di Cento	2.500.000	27/05/2018
<b>Totale fideiussioni a favore di terzi</b>		<b>6.050.000</b>	

La prima fideiussione è a garanzia di castelletto per rilascio fideiussioni; la seconda è a garanzia di un affidamento ad ombrello; la terza è stata rilasciata a garanzia di un nuovo mutuo chirografario a favore di A Tutta Rete.

A titolo informativo si riportano sia le fideiussioni rilasciati da terzi a favore della nostra Società che la descrizione sintetica dei contratti in leasing in essere.



<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Fideiussione Caricento a favore Ministero Ambiente	309.874	309.874
Fideiussione Caricento a favore Ministero Ambiente	41.317	41.317
Axa Assicurazioni a favore Provincia Ferrara	3.451.000	3.451.000
Fideiussione Bca Centro Emilia a favore ATO	106.000	106.000
Atradius Credit Insurance a favore Provincia Ferrara	3.804.375	3.804.375
Atradius Credit Insurance a favore Ministero Ambiente	250.000	50.000
Atradius Credit Insurance a favore Comune Bondeno	242.000	242.000
<b>Totale fideiussioni da terzi</b>	<b>8.204.566</b>	<b>8.004.566</b>

Le fideiussioni concesse per conto di A T.R. SRL da Istituti di Credito ed altri enti a favore di terzi sono le seguenti:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>scadenza</b>
Fideiussione AXA a favore Comune Vigarano	200.000	Definitiva al 31/12/2022
Fideiussione BNL a favore Comune di Castello Argile	200.000	Definitiva al 31/12/2013 rinnovabile fino a 12 anni
Fideiussione BNL a favore Comune di Goro	160.000	Definitiva al 01/03/2013 rinnovabile fino a 12 anni
Fideiussione BNL a favore Comune di Cento	65.000	Provvisoria scadenza al 31/03/2012 in attesa di restituzione documento originale
Fideiussione BNL a favore Comune di Portomaggiore	500.000	Definitiva al 10/03/2013 rinnovabile fino a 12 anni
Fideiussione BNL a favore Comune di Castello d'Argile	800.586	Definitiva al 31/12/2013 rinnovabile fino a 12 anni
Fideiussione BNL a favore di Equitalia	172.506	Scadenza al 31/12/2015
<b>Totale fideiussioni a favore di terzi</b>	<b>2.098.092</b>	

La descrizione dei contratti di leasing e degli impegni assunti con essi è riportata alla sezione specifica.

I contratti di leasing in essere al termine dell'esercizio sono i seguenti:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Scadenza</b>
Beni in leasing presso di noi – Immobile Bondeno	500.000	500.000	30/01/2021
Beni in leasing presso di noi - Spazzatrice	152.000	152.000	03/06/2014
Beni in leasing presso di noi – immobile sede Cento	4.359.109	4.359.109	07/08/2022
<b>Totale beni in leasing presso di noi</b>	<b>5.011.109</b>	<b>5.011.109</b>	

### Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

#### RICAVI PER CATEGORIA DI ATTIVITA' al netto delle operazioni infragruppo

<b>RIPARTIZIONE DEI RICAVI</b>	<b>IMPORTO</b>
Distribuzione gas	4.200.677
Vendita gas	23.215.577
Vendita energia elettrica	488.930

Igiene Urbana	13.480.982
Servizi cimiteriali	630.361
Pubblica illuminazione	982.591
Verde pubblico	407.907
Servizi territoriali	525.259
Ricavi vari	411.956

Nella Voce A 4) del conto economico sono riportate le capitalizzazioni dei costi di esercizio relativi ai lavori incrementativi sulle reti gas in gestione; detti incrementi sono stati quantificati in € 131.734.

## RICAVI PER AREA GEOGRAFICA

La suddivisione dei ricavi per area geografica assume scarso significato, in quanto tutte le società del Gruppo operano in Italia nell'area della provincia di Ferrara e in parte di Bologna, anche se C.M.V. ENERGIA SRL ha attivato contratti di fornitura con clienti sparsi in varie Regioni d'Italia.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	1.015.875	1.223.590	207.715
IRES	518.677	595.098	76.421
ADDIZIONALE IRES	145.810	227.219	81.409
IRAP	351.388	401.273	49.885
<b>Imposte differite</b>	-46.117	-39.219	-6.898
<b>Imposte anticipate</b>	164.192	25.275	-138.917
	<b>805.566</b>	<b>1.159.096</b>	

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Le imposte correnti sono state calcolate sulla base delle norme vigenti, effettuando opportune variazioni in aumento ed in diminuzione sul reddito per giungere all'imponibile fiscale.

Le principali riprese fiscali ai fini IRES riguardano i compensi spettanti agli amministratori e non corrisposti nell'esercizio, la quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti eccedente i limiti di deducibilità, la quota dei canoni di leasing riferita ai terreni, le imposte e tasse non deducibili, i costi di gestione degli automezzi, le sopravvenienze passive non deducibili, la quota costante delle plusvalenze realizzate in anni precedenti e rateizzate, l'accantonamento al Fondo vertenze legali ed ai fondi rischi, gli ammortamenti civilistici effettuati con aliquote civilistiche maggiori rispetto a quelle fiscali e altre.

Dal corrente anno anche A T.R. Srl, oltre a C.M.V. ENERGIA SRL, è tenuta al pagamento dell'addizionale Ires del 10,5%, mentre è già operativa l'aliquota Irap maggiorata per le aziende operanti nella distribuzione e vendita del gas.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte differite o dalla rilevazione di un credito per imposte anticipate.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto



dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le movimentazioni dei crediti per imposte anticipate e il fondo per imposte differite sono analiticamente esposte nelle Note Integrative delle singole società.

### Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Il dettaglio è il seguente:

Debiti verso banche su scoperto di c/c	463.160
Debiti verso banche su mutui	312.789
Da fornitori e Enti	26.567
Commissioni	173.629
<b>TOTALE</b>	<b>976.145</b>

### Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.

#### Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
transazione SITA FD e Comuni Soci	272.984
Imposte esercizi precedenti	14.760
<b>TOTALE</b>	<b>287.744</b>

L'impatto nel bilancio corrente a seguito dell'accordo transattivo con SITA FD e le conseguenti rettifiche contabili con i Comuni Soci coinvolti, è stato pari a € 272.984.

Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre contabilizzate recuperi di imposte dal precedente esercizio per € 14.760.

#### Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
Imposte esercizi precedenti	14.367
<b>TOTALE</b>	<b>14.367</b>

### Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.



Amministratori	121.039
Sindaci/Revisori	111.283
<b>Totale corrisposto</b>	<b>232.322</b>

I compensi dei membri del CDA di CMV SERVIZI SRL sono stati fissati nella delibera assembleare del 15/02/2012 in ossequio alla norma che pone il limite dell'80% del compenso del Sindaco del Comune più rappresentativo per il Presidente del Cda, ed il limite del 60% per gli altri consiglieri, per i quali comunque il compenso è inferiore al limite suddetto.

I compensi sono i seguenti:

Carica	decorrenza	Nome	Emolumento
Presidente	Dal 25/02/2012	Montanari Ivana	26.477
Consigliere	Dal 15/02/2012	Forni Mario	21.822
Consigliere	Dal 16/11/2012	Guerzoni Alberto	21.822

L'incarico di Amministratore Unico di A.T.R. SRL è stato conferito all'Ing. Tirini, in data 22/11/2012, e scadrà col bilancio relativo all'esercizio 2014.

Dal 24/02/2012, il Sig. Davide Gilli, è stato nominato Amministratore unico di CMV ENERGIA SRL e il suo compenso annuo è ora determinato pari a 25.459, pari al 70% di quello del Sindaco del comune più rappresentativo, decurtato del 10%.

All'Amministratore unico ed ai membri del Collegio Sindacale è riconosciuto il rimborso delle spese.

## Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le società del Gruppo hanno avuto in essere nel 2013 n. 5 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni:

#### Leasing immobiliare (contratto n. IM039819 anno 2006)

durata del contratto di leasing: 180 mesi

Scadenza: 30/01/2021

Società concedente: Fraer Leasing Spa

bene utilizzato: Immobile strumentale in Comune di Bondeno

costo del bene: Euro 500.000

Maxicanone pagato: Euro 6.435

Prezzo di riscatto: Euro 5.000

#### Leasing immobiliare (contratto n. IC39818 anno 2006 decorrenza agosto 2007)

durata del contratto di leasing: 180 mesi

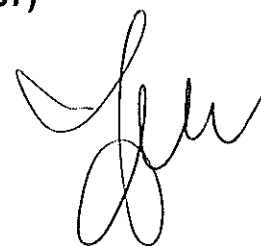
Scadenza: 07/08/2022

Società concedente: Fraer Leasing Spa

bene utilizzato: Immobile strumentale in Comune di Cento

costo del bene: Euro 4.359.109 (comprensivo del terreno)

Maxicanone pagato: Euro 0



Valore di riscatto: Euro 43.591

**Leasing mobiliare (contratto Unicredit n. PS1244582 anno 2009)**

durata del contratto di leasing: 60 mesi

Scadenza: 03/06/2014

Società concedente: Unicredit Leasing Spa

bene utilizzato: Spazzatrice stradale

costo del bene: Euro 152.000

Maxicanone pagato: Euro 7.600

Prezzo di riscatto: Euro 7.600

**Leasing mobiliare (contratto Commercio e Finanzia anno 2009)**

durata del contratto di leasing: 48 mesi

bene utilizzato: Fiat Panda Natural Power

costo del bene: Euro 8.971

Maxicanone pagato: Euro 192

Prezzo di riscatto: Euro 822

**Leasing mobiliare (contratto Commercio e Finanzia anno 2009)**

durata del contratto di leasing: 48 mesi

bene utilizzato: Fiat Panda Natural Power

costo del bene: Euro 8.971

Maxicanone pagato: Euro 192

Prezzo di riscatto: Euro 822

	Descrizione	IMMOBILE SEDE CENTO		IMMOBILE DI BONDENO	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	3.629.235	3.956.552	334.219	373.711
2)	Oneri finanziari	182.164	198.525	10.574	12.969
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	4.359.109	4.359.109	500.000	500.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	130.773	130.773	15.000	15.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	839.319	708.546	112.500	97.500
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	<b>3.519.790</b>	<b>3.650.563</b>	<b>387.500</b>	<b>402.500</b>
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	SPAZZATRICE	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	20.229	49.722
2)	Oneri finanziari	1.171	2.439
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	152.000	152.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	30.400	30.400
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	136.800	106.400
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	<b>15.200</b>	<b>45.600</b>
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

	Descrizione	FIAT PANDA NATURAL POWER TELAIO ZFA6408		FIAT PANDA NATURAL POWER ZFA6391	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	1.553	0	1.215
2)	Oneri finanziari	29	124	29	142
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	10.249	10.249	10.047	10.047
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	1.457	2.512	1.255	2.512
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	10.249	8.792	10.047	8.792
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	<b>0</b>	<b>1.457</b>	<b>0</b>	<b>1.255</b>
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	4.000	0	4.000	0

Trattasi di due contratti per l'acquisto di due autovetture Fiat Panda; detti contratti sono stati riscattati nel corrente anno.

#### INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Le società del Gruppo non hanno emesso strumenti finanziari.

#### Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)

#### ACCORDI FUORI BILANCIO (ART. 22-TER)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.



**PRIVACY**

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003, si dà atto che la Società opera con procedure e strumentazioni conformi e relative opportune misure di sicurezza in materia di protezione dei dati personali secondo i termini e le modalità ivi indicate. Il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato aggiornato in data 28/03/2011.

**ARTICOLO 2497 BIS c.c.**

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del Gruppo e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

Si allegano al bilancio consolidato:

- l'elenco delle imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91;
- il prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

Cento, lì 27 Giugno 2014

Il Presidente del C.D.A.

MONATANARI Rag. IVANA  
