

**SERVIZI ECOLOGICI INTEGRATI TOSCANA SRL****Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	SIENA
<b>Codice Fiscale</b>	01349420529
<b>Numero Rea</b>	SIENA140523
<b>P.I.</b>	01349420529
<b>Capitale Sociale Euro</b>	26.296.566,00
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2017

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	2.193.248	0
Parte da richiamare	0	9.000.000
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>2.193.248</b>	<b>9.000.000</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.169.151	2.279.062
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	802.075	630.566
5) Avviamento	1.500	3.500
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	344.914	344.914
7) Altre	1.952.306	2.074.377
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.269.946</b>	<b>5.332.419</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	6.659.065	6.718.644
2) Impianti e macchinario	312.002	380.493
3) Attrezzature industriali e commerciali	652.770	669.067
4) Altri beni	5.192.099	6.412.659
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.815.936</b>	<b>14.180.863</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	3.357.023	3.357.023
b) Imprese collegate	3.826.000	3.826.000
d-bis) Altre imprese	1.023.991	1.023.991
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>8.207.014</b>	<b>8.207.014</b>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	43.100	43.100
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>43.100</b>	<b>43.100</b>
b) Verso imprese collegate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.860.000	1.860.000
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>1.860.000</b>	<b>1.860.000</b>
d-bis) Verso altri		
<b>Totale Crediti</b>	<b>1.903.100</b>	<b>1.903.100</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>10.110.114</b>	<b>10.110.114</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>27.195.996</b>	<b>29.623.396</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.091.520	811.182
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.091.520</b>	<b>811.182</b>
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	46.468.578	58.889.876

Esigibili oltre l'esercizio successivo	16.485.403	14.741.164
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>62.953.981</b>	<b>73.631.040</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	49.849	1.702
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>49.849</b>	<b>1.702</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	678.700	47.470
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>678.700</b>	<b>47.470</b>
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.698.162	9.731.528
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>11.698.162</b>	<b>9.731.528</b>
5-ter) Imposte anticipate	3.977.465	2.748.643
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.297.194	16.001.871
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.324.313	1.582.259
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>20.621.507</b>	<b>17.584.130</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>99.979.664</b>	<b>103.744.513</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	15.440.971	8.085.733
2) Assegni	174	0
3) Danaro e valori in cassa	1.310	878
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>15.442.455</b>	<b>8.086.611</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>116.513.639</b>	<b>112.642.306</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>696.239</b>	<b>845.436</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>146.599.122</b>	<b>152.111.138</b>

## STATO PATRIMONIALE

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	26.296.566	26.296.566
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	271.032	193.633
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.973.427	3.502.844
Varie altre riserve	323.533	323.526
<b>Totale altre riserve</b>	<b>5.296.960</b>	<b>3.826.370</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-4.245.414	1.547.982
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>27.619.144</b>	<b>31.864.551</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	592.202	621.122

4) Altri	7.369.044	4.534.418
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>7.961.246</b>	<b>5.155.540</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>11.393.512</b>	<b>11.115.443</b>
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.360.345	7.360.345
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	7.360.345	7.360.345
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.814.924	16.553.517
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.165.973	9.851.769
Totale debiti verso banche (4)	15.980.897	26.405.286
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	999.981	999.981
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	999.981	999.981
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	60.328.643	52.517.119
Totale debiti verso fornitori (7)	60.328.643	52.517.119
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	160.923	229.337
Totale debiti verso imprese controllate (9)	160.923	229.337
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	390.815	357.232
Totale debiti verso imprese collegate (10)	390.815	357.232
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	783.889	769.356
Totale debiti tributari (12)	783.889	769.356
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.538.436	2.462.761
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	2.538.436	2.462.761
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.465.620	9.641.032
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.082.251	1.508.463
Totale altri debiti (14)	9.547.871	11.149.495
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>98.091.800</b>	<b>102.250.912</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>1.533.420</b>	<b>1.724.692</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>146.599.122</b>	<b>152.111.138</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	158.231.361	161.328.955
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	933.397	84.092

Altri	9.783.649	9.494.101
Totale altri ricavi e proventi	10.717.046	9.578.193
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>168.948.407</b>	<b>170.907.148</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.839.466	7.892.177
7) Per servizi	102.142.586	100.307.789
8) Per godimento di beni di terzi	7.265.096	6.464.825
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	30.658.781	30.402.482
b) Oneri sociali	10.542.340	10.384.444
c) Trattamento di fine rapporto	2.111.173	2.107.085
e) Altri costi	188.780	123.660
Totale costi per il personale	43.501.074	43.017.671
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.425.747	2.302.948
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.635.984	2.897.869
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	3.182.523	3.066.813
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.244.254	8.267.630
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-280.338	133.404
13) Altri accantonamenti	3.071.189	1.214.014
14) Oneri diversi di gestione	1.186.960	952.666
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>173.970.287</b>	<b>168.250.176</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-5.021.880</b>	<b>2.656.972</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	8.619	0
Totale proventi da partecipazioni (15)	8.619	0
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	1.321.546	1.746.261
Totale proventi diversi dai precedenti	1.321.546	1.746.261
Totale altri proventi finanziari	1.321.546	1.746.261
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	893.012	1.250.604
Totale interessi e altri oneri finanziari	893.012	1.250.604
17-bis) Utili e perdite su cambi	80	315
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>437.233</b>	<b>495.972</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>-4.584.647</b>	<b>3.152.944</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	918.509	1.938.272
Imposte differite e anticipate	-1.257.742	-333.310
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-339.233	1.604.962
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>-4.245.414</b>	<b>1.547.982</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>		
	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.245.414)	1.547.982
Imposte sul reddito	(339.233)	1.604.962
Interessi passivi/(attivi)	(428.534)	(495.657)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(5.013.181)	2.657.287
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	3.071.189	1.214.014
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.061.731	5.200.817
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	3.182.523	3.066.813
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	11.315.443	9.481.644
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.302.262	12.138.931
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(280.338)	133.404
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	7.494.536	(20.165.909)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.811.524	13.539.705
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	149.197	(214.625)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(191.272)	(39.854)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(8.148.144)	(4.966.516)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	6.835.503	(11.713.795)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	13.137.765	425.136
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	428.534	495.657
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	41.506	339.538
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	470.040	835.195

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.607.805	1.260.331
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(1.271.057)	(1.851.726)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1.363.274)	(1.360.368)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(3.745.014)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(2.634.331)	(6.957.108)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.738.593)	(3.863.273)
Accensione finanziamenti	0	4.476.242
(Rimborso finanziamenti)	(5.685.796)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	6.806.759	397.436
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.617.630)	1.010.405
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.355.844	(4.686.372)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	8.085.733	12.771.891
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	878	1.092
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.086.611	12.772.983
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.440.971	8.085.733
Assegni	174	0
Denaro e valori in cassa	1.310	878
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.442.455	8.086.611
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura residua stimata in due anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in cinque annualità.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di attività aziendali ed è ammortizzato in cinque anni.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale.



## **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e sono costituiti da terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti specifici: 10%

Macchinari e Attrezzature: 10%

Costruzioni leggere: 10%

Mobili e Arredi: 12%

Macchine ufficio elettroniche: 20%

Autovetture: 25%

Autocarri:20%

Macchine operatrici: 20%

Container scarrabili: 10%

Cassonetti, contenitori e altri: 12,5%

Spazzatrici stradali: 20%

### ***Contributi pubblici in conto esercizio.***

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato

**Partecipazioni immobilizzate**

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto per la loro acquisizione.

**Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al valore derivante dall'applicazione del criterio del costo medio ponderato.

**Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

**Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

**Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui

verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee derivanti dal conferimento dei rami di azienda.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

### **CREDITI VERSO SOCI**

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 2.193.248 (€ 9.000.000 nel precedente esercizio), di cui € 2.193.248 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	2.193.248	2.193.248
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	9.000.000	-9.000.000	0
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	9.000.000	-6.806.752	2.193.248

## IMMOBILIZZAZIONI

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.269.946 (€ 5.332.419 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
<b>Costo</b>	2.279.062	630.566	3.500	344.914	2.074.377	5.332.419
<b>Valore di bilancio</b>	2.279.062	630.566	3.500	344.914	2.074.377	5.332.419
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	46.432	483.299	0	0	839.665	1.369.396
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	6.122	6.122
Ammortamento dell'esercizio	1.156.343	311.790	2.000	0	955.614	2.425.747
<b>Totale variazioni</b>	-1.109.911	171.509	-2.000	0	-122.071	-1.062.473
Valore di fine esercizio						
<b>Costo</b>	1.169.151	802.075	1.500	344.914	1.952.306	4.269.946
<b>Valore di bilancio</b>	1.169.151	802.075	1.500	344.914	1.952.306	4.269.946

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 1.952.306 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliore su Beni di Terzi	884.035	99.714	983.749
	Beni in Leasing da conferimento	6.122	-6.122	0
	Oneri Pluriennali	1.184.220	-215.662	968.558
<b>Totale</b>		<b>2.074.377</b>	<b>-122.070</b>	<b>1.952.307</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad un'utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

La voce Immobilizzazioni Immateriali in corso e acconti è relativa alle spese di progettazione del digestore di Terranuova Bracciolini, ancora non realizzato.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 12.815.936 (€ 14.180.863 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.237.379	1.539.466	1.865.889	45.694.704	57.337.438
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.518.735	1.158.973	1.196.822	39.282.045	43.156.575
<b>Valore di bilancio</b>	6.718.644	380.493	669.067	6.412.659	14.180.863
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	120.285	32.261	0	1.066.535	1.219.081
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	48.704	48.704
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	179.864	100.752	116.976	2.238.392	2.635.984
<b>Altre variazioni</b>	0	0	100.679	1	100.680
<b>Totale variazioni</b>	-59.579	-68.491	-16.297	-1.220.560	-1.364.927
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.357.664	1.571.727	1.966.568	45.477.910	57.373.869
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.698.599	1.259.725	1.313.798	40.285.811	44.557.933
<b>Valore di bilancio</b>	6.659.065	312.002	652.770	5.192.099	12.815.936

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 5.192.099 è così composta:

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
	Mobili e arredi	128.007	-8.949	119.058
	Macchine d'ufficio elettroniche	149.068	-44.873	104.195
	Costruzioni leggere	88.883	64.678	153.561
	Autocarri	1.880.312	-522.347	1.357.965
	Macchine Operatrici	12.375	34.900	47.275
	Container Scarrabili	1.329.352	43.616	1.372.968
	Cassonetti e Contenitori	2.715.991	-729.612	1.986.379
	Spazzatrici Stradali	108.671	-57.973	50.698
<b>Totale</b>		<b>6.412.659</b>	<b>-1.220.560</b>	<b>5.192.099</b>

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 8.207.014 (€ 8.207.014 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Partecipazioni in imprese controllate</b>	<b>Partecipazioni in imprese collegate</b>	<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	<b>Totale Partecipazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.357.023	3.826.000	1.023.991	8.207.014
<b>Valore di bilancio</b>	3.357.023	3.826.000	1.023.991	8.207.014
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.357.023	3.826.000	1.023.991	8.207.014
<b>Valore di bilancio</b>	3.357.023	3.826.000	1.023.991	8.207.014

### **Crediti immobilizzati**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.903.100 (€ 1.903.100 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Importo nominale iniziale</b>	<b>Valore netto iniziale</b>

Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	43.100	43.100
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	1.860.000	1.860.000
<b>Totale</b>	<b>1.903.100</b>	<b>1.903.100</b>

	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	43.100	43.100
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	1.860.000	1.860.000
<b>Totale</b>	<b>1.903.100</b>	<b>1.903.100</b>

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	43.100	0	43.100	0	43.100	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	1.860.000	0	1.860.000	0	1.860.000	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.903.100</b>	<b>0</b>	<b>1.903.100</b>	<b>0</b>	<b>1.903.100</b>	<b>0</b>

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	EKOVISION SRL	PRATO	06398380482	1.485.000	59.875	1.400.000	944.237	63,59	944.237
	VALDISIEVE SCARL	FIRENZE	05145720487	2.838.571	-28.371	2.708.749	2.412.786	85,00	2.412.786
<b>Totale</b>									<b>3.357.023</b>

Per le società Ekovision S.r.l. e Valdisieve Scarl i dati sono relativi al Bilancio al 31/12/2017.

La Partecipazione nella società Ekovision, operante nel settore informatico, è rappresentata dal valore delle quote pari al 63,58% del capitale acquisite tramite conferimento con atto del Notaio Roberto Ceni di

Siena del 23-12-2013, successivo aumento di capitale con atto del Notaio Ceni del 11-12-2014 e acquisizione di quote dalla società Numeko S.r.l. per un valore nominale di Euro 330.000 come da atto di cessione del 31-03-2016.

La Partecipazione nella società Valdisieve scarl, operante nel settore del trattamento dei rifiuti, è rappresentata dal valore delle quote pari al 85% del capitale sociale acquisite tramite cessione delle quote da parte del socio STA Spa con atto del Notaio Roberto Ceni di Siena del 13-10-2016 registrato in data 18-10-2016 al n. di repertorio 6031 Serie T.

### Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	T.B.SPA	FIRENZE	05482560488	2.220.000	578.701	4.505.481	1.917.000	31,53	1.917.000
	FUTURA SPA	FIRENZE	05827920488	7.000.000	777.982	1.594.838	1.860.000	20,00	1.860.000
	SEI.ELCE SRL	SIENA	01419440522	100.000	-5.483	19.917	49.000	49,00	49.000
<b>Totale</b>									3.826.000

I dati sono relativi al Bilancio al 31-12-2017. Le Partecipazioni in società collegate Futura S.p.a.e T.B. S.p.a. derivano dal conferimento effettuato dai soci STA S.p.a., La Castelnuovese, Unieco e Cooplat con atto rogito del Notaio Roberto Ceni del 11-12-2014. La Società Sei.Elce S.r.l.è stata costituita in data 16-12-2015, è stata messa in liquidazione in data 2/10/2017 e con verbale dell'assemblea dei soci del 19/01/2018 è stato approvato il prospetto di liquidazione al 31/12/17 e il piano di riparto. La Società Sei.Elce S.r.l. per il periodo dalla costituzione alla messa in liquidazione non ha svolto attività.

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale Crediti immobilizzati
	ITALIA	43.100	1.860.000	1.903.100
<b>Totale</b>		43.100	1.860.000	1.903.100

Valore contabile



<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	1.023.991
<b>Crediti verso imprese controllate</b>	43.100
<b>Crediti verso imprese collegate</b>	1.860.000

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore contabile</b>
	Banca Popolare di Vicenza	24.000
	EGEA SPA	999.991
<b>Totale</b>		1.023.991

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore contabile</b>
	Ekovision SRL	43.100
<b>Totale</b>		43.100

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore contabile</b>
	Futura Spa	460.000
	T.B. Spa	1.400.000
<b>Totale</b>		1.860.000

Il credito verso Ekovision è rappresentato da un finanziamento infruttifero verso la suddetta società controllata; i crediti verso Futura S.p.a. e TB S.p.a. rappresentano crediti da finanziamento fruttifero apportati in sede del conferimento suddetto. Tali crediti sono esigibili oltre l'esercizio successivo.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito).

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.091.520 (€ 811.182 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	811.182	280.338	1.091.520
<b>Totale rimanenze</b>	811.182	280.338	1.091.520

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 99.979.664 (€ 103.744.513 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	60.643.783	16.485.403	77.129.186	14.175.205	62.953.981
Verso imprese controllate	49.849	0	49.849	0	49.849
Verso imprese collegate	678.700	0	678.700	0	678.700
Crediti tributari	11.698.162	0	11.698.162		11.698.162
Imposte anticipate			3.977.465		3.977.465
Verso altri	19.790.845	1.324.313	21.115.158	493.651	20.621.507
<b>Totale</b>	<b>92.861.339</b>	<b>17.809.716</b>	<b>114.648.520</b>	<b>14.668.856</b>	<b>99.979.664</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	73.631.040	-10.677.059	62.953.981	46.468.578	16.485.403	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.702	48.147	49.849	49.849	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	47.470	631.230	678.700	678.700	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.731.528	1.966.634	11.698.162	11.698.162	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.748.643	1.228.822	3.977.465			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.584.130	3.037.377	20.621.507	19.297.194	1.324.313	0
<b>Totale crediti iscritti</b>	<b>103.744.513</b>	<b>-3.764.849</b>	<b>99.979.664</b>	<b>78.192.483</b>	<b>17.809.716</b>	<b>0</b>

nell'attivo circolante						
------------------------	--	--	--	--	--	--

La voce Crediti Tributari è composta per Euro 1.599.191 da crediti per imposte di esercizio (IRAP e IRES), per Euro 1.761.646 da crediti verso Erario per rimborso accise sul carburante, per Euro 8.329.990 da crediti verso Erario per IVA (di cui Euro 3.253.870 relativo alla richiesta di rimborso IVA IV trimestre 2017) e per Euro 7.335 da crediti verso Erario per imposte minori.

Tra i Crediti verso Clienti con scadenza oltre l'esercizio è presente il credito derivante dalla differenza fra il corrispettivo fatturato e il corrispettivo derivante dall'accordo integrativo del Novembre 2015. Si precisa, inoltre, che l'ammontare complessivo degli interessi attivi impliciti scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi è pari ad Euro 93.765 (Euro 83.451 nel precedente esercizio).

Le imposte anticipate pari ad Euro 3.977.465 sono relative alle differenze temporanee deducibili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota Integrativa.

La voce Crediti verso Altri al 31-12-2017, pari ad Euro 20.621.507 è così costituita:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Depositi cauzionali locazioni/energia elettrica/acquedotto		565.191
Depositi cauzionali polizza gara		509.514
Conto corrente bancario vincolato gestione commissariale	531.507,42	
Crediti diversi	303.995	
Caparra confirmatoria "INFRA"	500.000	
Crediti verso personale accantonamenti fine anno/anticipi	722.796	
Crediti vs ATO per contributi soci gestori	1.236.537	
Crediti verso Castell'Azzara/Sorano per CdR	83.417	
Crediti TIA ex CSA	181.035	
Crediti TIA ex SA	1.604.466	
Crediti verso Inail	92.155	
Crediti per Fondo Tesoreria TFR	6.233.324	
Crediti per trasferimento personale ASIU/Castiglione DP/Pienza	1.604.236	
Crediti verso Comuni per cessione crediti Coseca	440.205	249.607
Crediti verso Ekovision a breve	6.500	
Crediti verso Cooplat riaddebito costo ramo di azienda	3.827.009	
Crediti v/ ASIU affitto ramo d'azienda e trasf. Personale	1.930.012	
<b>Totale</b>	<b>19.297.194</b>	<b>1.324.313</b>

I crediti verso ASIU S.p.a. sono relativi al corrispettivo per l'affitto del ramo di azienda come accordo

quadro del contratto di affitto del 29-12--2015.

Nella voce Crediti per trasferimento personale è compreso il credito verso ASIU S.p.a. per Euro 1.591.307 relativo all'acquisizione dei ratei del personale al 31-12-2015, tale credito è stato stornato dei ratei maturati relativamente a due dipendenti il cui contratto di lavoro è stato ceduto da Sei Toscana a Rimateria a far data dal 01 novembre 2017.

In data 3-10-2016 con scrittura privata registrata al n. di repertorio 8134 è stata costituita una caparra confirmatoria a garanzia dell'acquisizione delle quote del capitale sociale della società Infrastrutture Leggere S.r.l. di San Giovanni Valdarno dal socio La Castelnuovese soc.coop.per un importo pari ad Euro 500.000.

La voce BNL c/c gestione commissariale, il cui saldo è pari ad Euro 531.507, è relativa al trasferimento e liquidazione dei compensi degli amministratori straordinari e all'accantonamento della quota dell'utile presunto relativi alla gestione straordinaria. L'allineamento di tale valore alla determinazione della quota relativa al periodo 21 marzo-31 dicembre 2017 determinato in Euro 963.844 è stato effettuato con ulteriori versamenti nel corso dei primi mesi dell'anno 2018.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito Fondo Svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 CC
Saldo al 31/12/2016	10.992.682
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento nell'esercizio	3.182.523
<b>TOTALE</b>	<b>14.175.205</b>

Il valore del Fondo Svalutazione crediti per Euro 14.175.205 è composto per Euro 1.894.112 a copertura dei crediti commerciali, per Euro 6.214.751 a copertura dei crediti verso Comuni come da accordo integrativo al Contratto di Servizio e per Euro 6.066.342 per svalutazione interessi moratori. Nell'esercizio 2017 si è proceduto ad accantonare Euro 2.011.540 ad incremento del fondo relativo al sopracitato accordo integrativo ed Euro 1.170.983 per svalutazione interessi di mora.

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
<b>Area geografica</b>		ITALIA
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	62.953.981	62.953.981
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	49.849	49.849
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	678.700	678.700
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo</b>	11.698.162	11.698.162

<b>circolante</b>		
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	3.977.465	3.977.465
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	20.621.507	20.621.507
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	99.979.664	99.979.664

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 15.442.455 (€ 8.086.611 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	8.085.733	7.355.238	15.440.971
<b>Assegni</b>	0	174	174
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	878	432	1.310
<b>Totale disponibilità liquide</b>	8.086.611	7.355.844	15.442.455

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 696.239 (€ 845.436 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	845.436	-149.197	696.239
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	845.436	-149.197	696.239

### Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti Attivi Spese Diverse	627.267
	Risconti Attivi Tasse di Circolazione	9.298
	Risconti Attivi su Premi Assicurativi	16.635
	Risconti Attivi Fideiussioni Bancarie	43.040
<b>Totale</b>		696.240

La voce Risconti attivi Spese Diverse comprende fra l'altro Euro 192.648 a titolo maxicanoni e canoni anticipati sui contratti di leasing, Euro 248.215 a titolo di canoni di locazione anticipati e Euro 62.930 a titolo di canoni assistenza software/hardware.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 27.619.144 (€ 31.864.551 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
<b>Capitale</b>	26.296.566	0
<b>Riserva legale</b>	193.633	0
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	3.502.844	0
<b>Varie altre riserve</b>	323.526	0
<b>Totale altre riserve</b>	3.826.370	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.547.982	-1.547.982
<b>Totale Patrimonio netto</b>	31.864.551	-1.547.982

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0		26.296.566
<b>Riserva legale</b>	77.399		271.032
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	1.470.583		4.973.427
<b>Varie altre riserve</b>	7		323.533
<b>Totale altre riserve</b>	1.470.590		5.296.960
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	-4.245.414	-4.245.414
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1.547.989	-4.245.414	27.619.144

	Descrizione	Importo
	Riserve da conferimento	323.529
	Arrotondamento euro	4
<b>Totale</b>		323.533

La Riserva da Conferimento pari ad Euro 323.529 è relativa alla quota di eccedenza del conferimento

delle partecipazioni di T.B. S.p.a. e Futura S.p.a. come da atto rogito del Notaio Roberto Ceni, tale riserva è di pertinenza dei soci sottoscrittori ( STA S.p.a., UNIECO soc.coop., La Castelnuovese Soc.Coop.) in misura proporzionale alle rispettive quote di partecipazione.

In esecuzione al deliberato assembleare si è provveduto a destinare l'utile dell'esercizio precedente pari ad Euro 1.547.982 a Riserva Legale per Euro 77.399 come consentito dalla normativa di riferimento e a Riserva Straordinaria per Euro 1.470.583.

Di seguito la composizione dell'attuale Capitale Sociale:

Socio	Valore quota
AISA SPA	1.792.000,00
COSECA SPA	10.000,00
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI SPA	4.301.600,40
SIENA AMBIENTE SPA	6.534.658,67
C.R.C.M. SRL	89.408,59
ECOLAT SRL	2.963.541,73
REJET SPA	86.778,93
S.T.A. SPA	7.047.501,47
LA CASTELNUOVESE SOC.COOP.	26.296,65
COOPLAT SOC. COOP.	3.418.482,91
UNIECO SOC.COOP.	26.296,65
<b>Totale Capitale Sociale</b>	<b>26.296.566,00</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
<b>Capitale</b>	24.706.814	0
<b>Riserva legale</b>	90.388	0
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	1.541.197	0
<b>Varie altre riserve</b>	323.528	0
<b>Totale altre riserve</b>	1.864.725	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.064.892	-2.064.892
<b>Totale Patrimonio netto</b>	28.726.819	-2.064.892

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	1.589.752		26.296.566
<b>Riserva legale</b>	103.245		193.633
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	1.961.647		3.502.844
<b>Varie altre riserve</b>	-2		323.526

<b>Totale altre riserve</b>	1.961.645		3.826.370
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	1.547.982	1.547.982
<b>Totale Patrimonio netto</b>	3.654.642	1.547.982	31.864.551

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	26.296.566	C
<b>Riserva legale</b>	271.032	B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	4.973.427	A,B,C
<b>Varie altre riserve</b>	323.533	A,B
<b>Totale altre riserve</b>	5.296.960	
<b>Totale</b>	31.864.558	
<b>Quota non distribuibile</b>		
<b>Residua quota distribuibile</b>		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>		

In base al Decreto del Prefetto di Siena del 20 marzo 2017 gli eventuali utili d'esercizio riferiti al Contratto di Servizio con ATO Toscana Sud non sono distribuibili; tale utile dovrà essere destinato a "Riserva della Gestione commissariale" indisponibile.

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.961.246 (€ 5.155.540 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri



<b>Valore di inizio esercizio</b>	621.122	4.534.418	5.155.540
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Altre variazioni</b>	-28.920	2.834.626	2.805.706
<b>Totale variazioni</b>	-28.920	2.834.626	2.805.706
<b>Valore di fine esercizio</b>	592.202	7.369.044	7.961.246

Il "Fondo per imposte differite" pari ad Euro 592.202 deriva dal conferimento dei rami di azienda ed è relativo alle plusvalenze di apporto dei beni strumentali dei Soci conferenti conseguenti al disallineamento dei valori peritati rispetto al loro costo fiscale. Nell'esercizio 2017 ha subito un decremento pari ad Euro 28.920 derivante dalle discordanze fra ammortamento fiscale e civile

La voce " Altri fondi" al 31-12-2017 pari ad Euro 7.369.044 è relativa al Fondo per Rischi e Oneri diversi.

Si è proceduto allo storno del Fondo Rischi e Oneri diversi per Euro 83.302 per l'allineamento del Fondo svalutazione partecipazioni della società Ekovision costituito nell'anno 2015 a seguito degli utili di esercizio degli anni 2016 e 2017 e della variazione della quota di partecipazione, per Euro 43.823 per l'allineamento del Fondo svalutazione partecipazione della società Sei.Elce a seguito della liquidazione della società avvenuta nel mese di gennaio 2018, per Euro 14.301 delle spese legali per il contenzioso con Aisa e il Comune di Arezzo e per Euro 95.137 per riallineamento corrispettivo. E' stato accantonato un importo pari ad Euro 1.952.830 al Fondo rischi per corrispettivo.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Descrizione	Valore al 31-12-2016	Valore al 31-12-2017	Variazione
Rischi per corrispettivo	3.143.648	5.001.342	1.857.693
Svalutazione Partecipazione BPV	24.000	24.000	0
Rischi per fatture sacchi anno 2014	847.873	847.873	0
Spese legali gestione contratto Cooplat	243.005	243.005	0
Spese legali per controversie	80.000	65.699	-14.301
Svalutazione Partecipazione Ekovision	146.892	63.589	-83.302
Svalutazione Partecipazione Sei. Elce	49.000	5.177	-43.823
Spese legali licenziamenti	0	101.720	101.720
Spese legali controversie ASIU	0	50.000	50.000
Spese legali controversie RIMATERIA	0	50.000	50.000
Fee Cooplat allineamento gest.comm 12,05%	0	916.639	916.639
<b>Totale</b>	<b>4.534.418</b>	<b>7.369.044</b>	<b>2.834.626</b>

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 11.393.512 (€ 11.115.443 nel precedente esercizio).

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il Fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche

complementari ai sensi del D.Lgs. n.252 del 5-12-2005 ( ovvero trasferite alla Tesoreria INPS).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.115.443
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.111.173
Utilizzo nell'esercizio	594.863
Altre variazioni	-1.238.241
Totale variazioni	278.069
Valore di fine esercizio	11.393.512

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 98.091.800 (€ 102.250.912 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	7.360.345	0	7.360.345
Debiti verso banche	26.405.286	-10.424.389	15.980.897
Debiti verso altri finanziatori	999.981	0	999.981
Debiti verso fornitori	52.517.119	7.811.524	60.328.643
Debiti verso imprese controllate	229.337	-68.414	160.923
Debiti verso imprese collegate	357.232	33.583	390.815
Debiti tributari	769.356	14.533	783.889
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.462.761	75.675	2.538.436
Altri debiti	11.149.495	-1.601.624	9.547.871
Totale	102.250.912	-4.159.112	98.091.800

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	7.360.345	0	7.360.345	0	7.360.345	0

Debiti verso banche	26.405.286	-10.424.389	15.980.897	11.814.924	4.165.973	0
Debiti verso altri finanziatori	999.981	0	999.981	999.981	0	0
Debiti verso fornitori	52.517.119	7.811.524	60.328.643	60.328.643	0	0
Debiti verso imprese controllate	229.337	-68.414	160.923	160.923	0	0
Debiti verso imprese collegate	357.232	33.583	390.815	390.815	0	0
Debiti tributari	769.356	14.533	783.889	783.889	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.462.761	75.675	2.538.436	2.538.436	0	0
Altri debiti	11.149.495	-1.601.624	9.547.871	8.465.620	1.082.251	0
<b>Totale debiti</b>	<b>102.250.912</b>	<b>-4.159.112</b>	<b>98.091.800</b>	<b>85.483.231</b>	<b>12.608.569</b>	<b>0</b>

I Debiti verso soci per Finanziamenti sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale ( articolo 2427, I comma, n. 19 bis CC):

Società	Oltre 12 mesi	Di cui Postergati	Totale
AISA SPA	608.356	608.356	608.356
COSECA SPA	0	0	0
CENTRO SERVIZI AMBIENTE SPA	0	0	0
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI SPA	534.713	534.713	534.713
SIENA AMBIENTE SPA	1.555.979	1.555.979	1.555.979
CASENTINO SERVIZI SRL	15.021	15.021	15.021
C.R.C.M. SRL	39.029	39.029	39.029
ECOLAT SOC. CONSORTILE A.R.L.	606.326	606.326	606.326
REVET SPA	31.261	31.261	31.261
S.T.A. SPA	2.680.220	2.680.220	2.680.220
LA CASTELNUOVESE SOC.COOP.	5.500	5.500	5.500
COOPLAT	1.278.441	1.278.441	1.278.441
UNIECO SOC.COOP.	5.500	5.500	5.500
<b>Totale</b>	<b>7.360.345</b>	<b>7.360.345</b>	<b>7.360.345</b>

La voce Debiti per Finanziamento soci è allocata fra i debiti oltre 12 mesi postergati è relativa al finanziamento soci, avvenuto in sede di conferimento dei rami di azienda e di costituzione della società.

Il Saldo del Debito verso Banche pari ad Euro 15.980.898 è comprensivo dei Finanziamenti a Medio-Lungo termine.

Il Saldo del Debito verso Altri Finanziatori pari ad Euro 999.981 è relativo ad un finanziamento infruttifero ricevuto dalla società EGEA S.p.a. di Alba in conto futuro aumento di capitale a fronte di acquisizione da parte di SEI Toscana di partecipazioni di pari importo come disciplinato dall'Accordo di Impresa del 25-10-2016.

I Debiti verso fornitori sono iscritti al Valore Nominale al netto degli sconti commerciali e rettificato in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce Debiti Tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per le imposte differite, iscritte nella voce B.2. del Passivo Fondo per Imposte. In tale voce sono iscritti debiti per ritenute relative al lavoro subordinato e autonomo pari ad Euro 672.638 e a debiti relativi all'imposta IVA ad esigibilità differita per Euro 70.290.

La voce Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale pari ad Euro 2.538.436 accoglie i debiti per ritenute previdenziali e assistenziali relative al lavoro subordinato.

La voce Altri Debiti al 31-12-2017 pari a un importo di Euro 9.547.871 è così costituita:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	TOTALE
Debiti v/soci per mutui, finanziamenti	€ 171.748,67	€ 269.874,77	€ 441.623
Debiti v/CSA cessione crediti TIA	€ 168.089,06	€ -	€ 168.089
Altri debiti v/personale	€ 2.792.913,02	€ -	€ 2.792.913
Debiti diversi	€ 4.136.657,14	€ 812.375,81	€ 4.949.033
Debiti v/Comuni per TARES	€ 123.057,66	€ -	€ 123.058
Debiti v/Comuni per distacco	€ 34.835,84	€ -	€ 34.836
Debiti v/Comuni per IDA	€ 1.038.319	€ -	€ 1.038.319
<b>Totale</b>	<b>€ 8.465.620</b>	<b>€ 1.082.251</b>	<b>€ 9.547.871</b>

In tale voce sono ricompresi i Debiti verso la società Ecolat per la cessione dei crediti ex Coseca per Euro 1.157.274, i Debiti legati alla gestione della tariffa TIA-Tares- Tari per Euro 1.557.455, il debito verso Valdisieve per decimi non richiamati per Euro 916.470 e i Debito verso i Comuni per l'Indennità di disagio ambientale per Euro 531.130.

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	ITALIA	IRLANDA	GRAN BRETAGNA	BULGARIA
	Debiti verso soci per finanziamenti	7.360.345	7.360.345	0	0
Debiti verso banche	15.980.897	15.980.897	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	999.981	999.981	0	0	0
Debiti verso fornitori	60.328.643	60.123.733	112.961	5.549	86.400

Debiti verso imprese controllate	160.923	160.923	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	390.815	390.815	0	0	0
Debiti tributari	783.889	783.889	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.538.436	2.538.436	0	0	0
Altri debiti	9.547.871	9.547.871	0	0	0
<b>Debiti</b>	<b>98.091.800</b>	<b>97.886.890</b>	<b>112.961</b>	<b>5.549</b>	<b>86.400</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.533.420 (€ 1.724.692 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.378.246	-44.817	1.333.429
Risconti passivi	346.446	-146.455	199.991
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.724.692</b>	<b>-191.272</b>	<b>1.533.420</b>

### Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Ratei Passivi Retribuzioni e Oneri Prev	1.304.811
	Ratei Passivi Premi Assicurativi	28.420
	Ratei Passivi Premi Polizze Fideiuss.	198
<b>Totale</b>		<b>1.333.429</b>

### Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti Passivi Contributi c/Impianto	199.991
<b>Totale</b>		<b>199.991</b>

La voce Risconti Passivi Contributi conto Impianto è relativa in parte ai contributi riconosciuti per la realizzazione dei centri di raccolta e per l'implementazione dei servizi domiciliari acquisiti in sede di conferimento dai soci CSA S.p.a. e Siena Ambiente S.p.a. per un valore al 31-12-2017 pari ad Euro 176.088

e per un importo pari ad Euro 23.903 per contributi ricevuti per la realizzazione del centro di raccolta di Castiglion Fibocchi e per l'acquisto di un automezzo destinato alla raccolta differenziata.

I Ratei passivi per retribuzione ed Oneri previdenziali sono relativi ai costi del personale dipendente di competenza dell'anno 2017 ma liquidati nell'esercizio successivo, nello specifico sono qui compresi i ratei relativi alla stima del premio di produzione e al salario accessorio relativo al mese di dicembre 2017.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	PRESTAZIONI DI SERVIZI	157.778.546
	ALTRE	452.815
<b>Totale</b>		158.231.361

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	158.231.361
<b>Totale</b>		158.231.361

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 10.717.046 (€ 9.578.193 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	84.092	849.305	933.397
<b>Altri</b>			
<b>Personale distaccato presso altre imprese</b>	7.265.834	-382.487	6.883.347
<b>Rimborsi assicurativi</b>	59.379	4.858	64.237
<b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b>	58.151	-40.001	18.150
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	384.249	275.544	659.793

<b>Contributi in conto capitale (quote)</b>	107.171	-54.595	52.576
<b>Altri ricavi e proventi</b>	1.619.317	486.229	2.105.546
<b>Totale altri</b>	9.494.101	289.548	9.783.649
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	9.578.193	1.138.853	10.717.046

La voce personale distaccato presso altre imprese si riferisce prevalentemente al rimborso da parte di Cooplat soc.coop. degli oneri del personale distaccato presso di essa per la gestione del ramo di azienda concessione in affitto. La voce Altri Ricavi e Proventi comprende prevalentemente gli introiti derivanti dall'affitto del ramo di azienda a Cooplat Soc.Coop.

Nella voce Contributi c/esercizio per Euro 900.00 è stato ricompreso il contributo, a titolo di cofinanziamento, riconosciuto da ATO Toscana Sud con Determina del Direttore Generale n.44 del 6/12/17 a copertura di alcuni costi relativi all'erogazione del servizio relativi all'anno 2014.

Nella voce Sopravvenienze attive sono ricomprese Euro 297.893 per il rimborso accise relative all'anno 2016 e Euro 200.964 per contributi dei consorzi di filiera di competenza degli anni precedenti.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 102.142.586 (€ 100.307.789 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Servizi di Smaltimento, Raccolta, Recupero e Valorizzazione</b>	82.602.018	-1.550.553	81.051.465
<b>Utenze</b>	542.726	85.027	627.753
<b>Spese di manutenzione e riparazione</b>	4.450.026	673.572	5.123.598
<b>Servizi Tecnici e Professionali</b>	2.587.491	829.877	3.417.368
<b>Compensi amministratori e sindaci</b>	424.274	83.141	507.415
<b>Prestazioni assimilate al lavoro dipendente</b>	7.233.013	2.359.522	9.592.535
<b>Assicurazioni</b>	871.188	-38.079	833.109
<b>Commissioni istituti di credito</b>	407.155	-186.259	220.896
<b>Altri</b>	1.189.898	-421.451	768.447
<b>Totale</b>	100.307.789	1.834.797	102.142.586

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.265.096 (€ 6.464.825 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	5.623.539	880.258	6.503.797
<b>Canoni di leasing beni mobili</b>	721.416	-119.117	602.299
<b>Altri</b>	119.870	39.130	159.000
<b>Totale</b>	6.464.825	800.271	7.265.096

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.186.960 (€ 952.666 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	4.139	-698	3.441
<b>ICI/IMU</b>	54.407	-16.134	38.273
<b>Imposta di registro</b>	3.239	8.230	11.469
<b>Diritti camerali</b>	563	13.063	13.626
<b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>	11.193	1.072	12.265
<b>Oneri di utilità sociale</b>	7.500	-7.000	500
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	254.932	10.811	265.743
<b>Minusvalenze di natura non finanziaria</b>	7.901	44.924	52.825
<b>Altri oneri di gestione</b>	608.792	180.026	788.818
<b>Totale</b>	952.666	234.294	1.186.960

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi nonché la stima del premio di produzione 2017.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La Svalutazione dei crediti è pari ad Euro 3.182.523 di cui Euro 2.011.541 relativo alla svalutazione dei crediti commerciali e Euro 1.170.982 per la completa svalutazione dei crediti derivanti dall'accertamento ai comuni degli interessi moratori.

### Accantonamento per rischi

E' stato effettuato un accantonamento per rischi pari ad Euro 1.952.830 relativo ad alcune voci costituenti il



corrispettivo di servizio previste contrattualmente ma non attualmente deliberate da ATO Toscana Sud.

Si è ritenuto opportuno procedere ad accantonare Euro 50.000 per la copertura di possibili spese professionali per una eventuale controversia con la società ASIU Spa in liquidazione e ulteriori Euro 50.000 per la copertura di spese legali per eventuale controversia con la società Rimateria S.p.A.

In relazione al corrispettivo del contratto di affitto di ramo di azienda, Sei Toscana ha riallineato il conteggio della fee da applicare a tale corrispettivo al 18,19%, a tale valore sono stati parametrati sia i valori del 2016 che quelli del 2017. A seguito della perizia commissionata dagli Amministratori Straordinari ad un consulente esterno per valutare i termini della controversia, il valore emerso della fee, non condiviso da Sei, è di 12,05%. In considerazione di ciò, relativamente al periodo di gestione commissariale (21/03-31/12/2017), per la copertura della differenza fra la quota fee dalla nostra società calcolata al 18,19% e quella risultante dalla relazione del professionista incaricato dagli Amministratori straordinari calcolata al 12,05% si è proceduto ad effettuare un accantonamento pari ad Euro 916.639.

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi Finanziari

Tra i proventi Finanziari sono iscritti gli interessi di mora sui ritardati pagamenti da parte dei comuni serviti per Euro 1.170.982.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	1.222.369
<b>Totale</b>	<b>1.222.369</b>

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	781.079
Altri	111.090
<b>Totale</b>	<b>892.169</b>

### Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

	Parte realizzata	Totale
--	------------------	--------

<b>Utile su cambi</b>	277	277
<b>Perdite su cambi</b>	197	197

## RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non risultano ricavi di entità o incidenza eccezionali:

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non risultano costi di entità o incidenza eccezionali:

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Imposte anticipate</b>
<b>IRES</b>	401.818	-23.835	1.095.810
<b>IRAP</b>	516.691	-5.085	133.012
<b>Totale</b>	918.509	-28.920	1.228.822

### Fiscalità differita/anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14 CC si forniscono le seguenti informazioni.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto, nonostante il risultato negativo di carattere civilistico, la presenza di partite fiscalmente non deducibili ha comunque portato a utili fiscali. Risulta quindi la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Sono relative agli accantonamenti al fondo rischi, alla rilevazione dei compensi agli amministratori straordinari e alla svalutazione dei crediti eccedenti lo 0,50%.

### IRES

Voci	Importo	Aliquota	Imposta anticipata	Storno Imposta Anticipata
Ammortamenti	262.139	24%		62.913
Accantonamenti Rischi	3.071.189	24%	737.085	
Accantonamenti Rischi	109.438	24%	0	26.265
Svalutazione crediti	1.720.011	24%	412.803	
Svalutazione crediti	0	24%	0	0
Compensi amministratori	247.515	24%	59.404	
Compensi amministratori	51.828	24%	0	12.439
Manutenzioni	22.851	27,5%	0	1.257

eccedenti 5%				
Allineamento Ammortamenti da conferimento	0		0	10.608
			1.209.291	113.482
			1.095.810	

## IRAP

Voci	Importo	Aliquota	Imposta anticipata	Storno Imposta Anticipata
Ammortamenti	262.139	5,12%	0	13.421
Accantonamenti Rischi	2.969.469	5,12%	152.037	
Accantonamenti Rischi	109.438	5,12%	0	5.603
Totale			152.037	19.025
			133.012	

	<b>Imposte ANTICIPATE</b>	<b>1.228.822</b>
--	---------------------------	------------------

## IRES

Voci	Importo	Aliquota	Imposta differita	Storno Imposta Differita
Ammortamenti	99.314	24%	0	23.835
Allineamento Ammortamenti da conferimento	0		0	
Totale			0	23.835
			-23.835	

## IRAP

Voci	Importo	Aliquota	Imposta differita	Storno Imposta Differita
Ammortamenti	99.314	5,12%	€ -	5.085
			-5.085	

	<b>Imposte DIFFERITE</b>	<b>-28.920</b>
--	--------------------------	----------------

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	<b>Numero medio</b>
--	---------------------

<b>Dirigenti</b>	4
<b>Quadri</b>	11
<b>Impiegati</b>	200
<b>Operai</b>	767
<b>Totale Dipendenti</b>	982

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	269.140	238.275

Il compenso degli Amministratori è costituito da Euro 194.702 a titolo di emolumenti, da Euro 10.610 per oneri previdenziali, da Euro 55.828 per rimborsi spese e da Euro 8.000 a titolo di compenso percepito dal Presidente per il periodo dal 01/01/17 al 15/01/17 per le funzioni assunte protempore a seguito delle dimissioni dell'Amministratore Delegato/Direttore Generale Eros Organni.

Il compenso del Collegio Sindacale è costituito da Euro 100.000 a titolo di emolumenti, da Euro 46.800 a titolo di gettoni di presenza, da Euro 6.644 per rimborsi spese e da Euro 75.666 a titolo di compenso per art.2408 C.C. più cap complessivo per Euro 9.164.

### Compenso agli Amministratori Straordinari

Il Prefetto di Siena con provvedimento del 20 marzo 2017, ai sensi dell'art.32, comma1), lettera b) del D.L. n.90/2014 convertito in legge n.114/2014, ha nominato gli Amministratori Straordinari - Galasso Maurizio, Longoni Paolo e Santucci Salvatore; con successivo decreto del 02 agosto 2017 prot. 0017304 il Prefetto ha determinato i compensi.

Nella tabella sottostante sono riportati i compensi percepiti dagli Amministratori Straordinari

	<b>Valore al 31/12/2017</b>
Compenso	331.324
Oneri previdenziali	11.044
Rimborso spese vive	28.978
<b>Totale</b>	<b>371.346</b>

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

L'attività di Revisione Legale da maggio 2016 è affidata alla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.a., a cui era già affidata nei precedenti anni la revisione volontaria del Bilancio.

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti</b>	37.400

<b>annuali</b>	
<b>Altri servizi di verifica svolti</b>	6.800
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	44.200

### Categorie di azioni emesse dalla società

( Rif. articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile)

La Società non ha emesso azioni.:

### Titoli emessi dalla società

( Rif.articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile)

La Società non ha emesso Titoli.:

### Strumenti finanziari

( Rif. articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile)

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

### Fidejussioni

N. POLIZZA	COMPAGNIA	OGGETTO DELLA GARANZIA	SOMMA ASSICURATA	PERIODO	
				DA	A
101896471	UNIPOLSAI DIV. UNIPOL	Garanzia contratto servizio ATO	€ 6.500.000,00	31/12/2016	31/12/2017
40049591000218	TUA ASS.NI	Lavori di adeguamento del centro raccolta Loc. Lama dei Frati, Comune di Radda in Chianti	€ 7.800,00	08/09/2017	08/09/2018
M10895531	ITAS MUTUA ASS.NI	Realizz., gest.e manutenz. Della SSR loc. Camucia, Comune Cortona	€ 35.500,00	10/07/2016	10/01/2018
M10895409	ITAS MUTUA ASS.NI	Progett., realizz., gest.e manut. Della SSR loc. Arnaiolo, comune Torrita	€ 3.400,00	10/07/2016	10/01/2018
M10931016	ITAS MUTUA ASS.NI	Lavori di adeguamento della stazione ecologica sita in loc. Casciano nel Comune di Murlo	€ 98.000,00	17/08/2016	17/02/2018

747975	ELBA ASS.NI	Autorizz. Gestione staz. Ecologica sita nel comune di Casole d'Elsa in località Il Piano.	€ 26.737,00	07/07/2015	24/07/2019
683862	ELBA ASS.NI	Autorizz. Gestione Staz. Ecologica in loc. Podere Trieste, comune Pienza	€ 32.601,54	29/01/2015	14/05/2021
651045	ELBA ASS.NI	Autoriz. Gestione staz. Ecologica in via 1° maggio -Ombicciolo, comune di san Quirico d'Orcia	€ 16.333,05	05/11/2014	29/09/2022
M10697667	ITAS MUTUA ASS.NI	Autor. Gestione Staz. Ecologica loc. Palazzone comune San Casciano dei Bagni	€ 22.591,25	04/02/2015	21/11/2023
M10512332	ITAS MUTUA ASS.NI	Autoriz. alla realizz. Stazione Ecologica Loc. Bargio, comune di Roccastrada.	€ 20.263,31	28/07/2014	11/11/2022
2012015	COFACE ASS.NI	Ischr.ne Albo cat.8/E passaggio a cat. 8/E aumento somma assicurata a € 300.000,00	€ 300.000,00	24/05/2013	24/05/2020
2012741	COFACE ASS.NI	Cauz. rilasciata in favore del Ministero per l'Ambiente per l'ischr.ne Albo per la CAT.1 - CLASSE A	€ 51.656,00	31/05/2013	31/05/2020
1844954	COFACE ASS.NI	Autor. della fossa di trasferimento degli RSU c/o impianto Loc. Magrone, 88 Valpiana, Comune Massa Marittima	€ 81.858,91	31/10/2013	30/07/2021
67784162	UNIPOLSAI DIV. UNIPOL	Polizza a garanzia Impianto di trattamento rifiuti Loc. La Torba, comune Orbetello	€ 258.228,45	05/11/2012	30/11/2024
00A0446886	GROUPAMA ASS.NI	Garanzia Gestione staz. Ecologica Loc. Buche di Poggio Bianco, Comune Monteroni d'Arbia	€ 68.366,39	02/07/2014	02/08/2018
00A0446887	GROUPAMA ASS.NI	Aut.ne Gestione Staz. Ecologica Loc. Le Macchiaie, comune Sinalunga	€ 34.508,57	02/07/2014	11/03/2022
00A0446888	GROUPAMA ASS.NI	Aut.ne Gestione Staz. Ecologica loc. Altone, comune Abbadia S. Salvatore	€ 18.895,98	02/07/2014	04/10/2019
00A0446889	GROUPAMA ASS.NI	Aut.ne Gestione Staz. Ecologica Loc. Arnaiolo, Comune Torrita di Siena	€ 23.229,08	02/07/2014	26/07/2018
00A0446890	GROUPAMA ASS.NI	Aut.ne Gestione Staz. Ecologica loc. San Giusto, Comune Sovicille	€ 35.464,02	02/07/2014	23/10/2023
00A0446891	GROUPAMA ASS.NI	Aut.ne Gestione Staz. Ecologica loc. San Giusto, Comune Sovicille	€ 5.164,00	02/07/2014	23/11/2021
905179	ELBA ASS.NI	Real.ne struttura di supporto alla raccolta loc. Cavernano, Comune Chianciano Terme	€ 376.000,00	23/05/2017	23/05/2018

940457	ELBA ASS.NI	Garanzia affidamento serv. Gest. ordinaria , attività stragiudiziale e riscossione coattiva della tassa sui rifiuti (TARI)	€ 550.220,00	01/09/2016	30/09/2021
74690019	UNIPOLSAI DIV. UNIPOL	Autorizzazione in loc. Le Tombe Poppi (AR)	€ 288.172,19	08/10/2012	13/11/2021
933507	ELBA ASS.NI	Aut.ne Gestione Staz. Ecologica Loc. Arnaiolo, Comune Torrita di Siena	€ 23.229,08	27/07/2016	27/07/2028
933504	ELBA ASS.NI	Aut.ne Gestione Staz. Ecologica Loc. Buche di poggio Bianco, comune Monteroni d'Arbia	€ 68.366,39	03/08/2016	03/08/2028
933508	ELBA ASS.NI	Aut.ne Gestione Staz. Ecologica via della Cella, Comune Arezzo	€ 14.300,78	03/08/2016	03/08/2028
904292	ELBA ASS.NI	Cauz.ne def.in favore dell'Ato per la prog.esecutiva, realiz.ne, gest.ne e manut.ne della SSR loc. Cavernano, Comune Chianciano	€ 376.000,00	01/02/2017	15/04/2017
904292	ELBA ASS.NI	Cauz.ne def.in favore dell'Ato per la prog.esecutiva, realiz.ne, gest.ne e manut.ne della SSR loc. Cavernano, Comune Chianciano	€ 376.000,00	30/04/2017	30/06/2017
954293	ELBA ASS.NI	Aff.to della realizzazione della SSR loc. Gricignano-Santa Fiora, Comune S.Sepolcro	€ 93.000,00	31/01/2017	30/06/2017
M11380382	ITAS MUTUA ASS.NI	Man.ne aree Portuali Porto Piombino	€ 654.268,68	28/08/2016	03/03/2017
M11380400	ITAS MUTUA ASS.NI	Man.ne aree Portuali Portoferraio	€ 256.724,70	28/08/2016	03/03/2017
1122192	ELBA ASS.NI	Es. STE Altone, comune Abbadia S. Salvatore, rinnovo autorizzazione	€ 30.325,24	27/07/2017	27/07/2027
1147776	ELBA ASS.NI	Spedizioni Trasfrontali ERA del CSS Futura	€ 3.329.597,63	14/11/2017	15/05/2018

### Operazioni di locazione finanziaria

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono stati esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile che prevede la contabilizzazione del leasing secondo il metodo del patrimonio (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel Conto Economico). si riportano di seguito i dati richiesti ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio.

Valore attuale rate residue	1.583.060,48
Valore attuale prezzo di riscatto	23.709,64

Valore attuale debito residuo	1.606.770,12
Onere finanziario di competenza	58.218,97
Valore lordo immobilizzazione	7.044.478,03
Valore Fondo Amm.to	5.279.235,43
Valore netto immobilizzazione	1.685.442,60
Ammortamenti di competenza	551.032,26
Effetto netto sul patrimonio netto	78.672,47
Effetto netto sul risultato d'esercizio	387.814,69

### Beni della Società presso Terzi

A seguito del contratto di affitto del ramo di azienda relativo al servizio nei Comuni dell'Area Grosseto sud a favore di Cooplat soc. coop. sono stati concessi in uso i beni strumentali necessari all'espletamento del servizio; l'ammontare di tali beni è rimasto a carico di Sei Toscana. Di seguito si riporta la tabella riassuntiva dei valori residui per categoria al 31-12-2017:

Categoria Bene Strumentale	Valore Residuo al 31/12/2017
AUTOCARRI	23.360
CASSONETTI E CONTENITORI	278.590
CONTAINER SCARRABILI	55.073
MACCHINE OPERATRICI	1.375
Totale complessivo	358.397

### Passività potenziali

Non risultano passività potenziali.

Comunque si evidenzia che le previsioni di gara ( in particolare, il Documento C.5 - "Linee Guida per il passaggio dei Crediti TIA degli Attuali Gestori" e la bozza del Contratto di servizio, che coincide con quello sottoscritto) prevedevano l'acquisto da parte del nuovo gestore unico dei crediti TIA dei precedenti gestori AISA S.p.A., CSA S.p.A. e Siena Ambiente S.p.A..

Tale previsione non interessava tutti i Comuni facenti parte dell'ATO , ma solo quelli che nelle precedenti gestioni erano soggetti all'applicazione della TIA; nello specifico, i Comuni della provincia di Siena, gestiti da Siena Ambiente, dai Comuni di Arezzo e Foiano della Chiana, gestiti da AISA, e dal Comune di Terranuova Bracciolini, gestito da CSA.

La ratio della previsione era quella per cui, considerato che l'unica forma di recupero dei crediti TIA inesigibili era il ribaltamento degli stessi nel Corrispettivo del Servizio, il Gestore Unico, quale soggetto titolare della riscossione di tale Corrispettivo, era anche quello che avrebbe dovuto occuparsi del relativo recupero dei crediti TIA rimasti in capo ai precedenti gestori.

Con la deliberazione assembleare n. 18 del 15/11/17, ATO Toscana Sud ha approvato l'"Atto di indirizzo per la definizione di un iter operativo finalizzato all'adozione degli atti di competenza ATS in materia dei crediti TIA".

SEI Toscana Srl ha impugnato la Delibera assembleare n. 18 del 15.11.2017 sui crediti TIA contestando le seguenti illegittimità:

i) non prescrive, al fine di verificare l'eventuale prescrizione dei crediti TIA, una verifica puntuale sull'intero portafoglio crediti, limitandosi ad un accertamento a campione;



ii) esclude dalla verifica sulla eventuale intervenuta prescrizioni o sulla inesigibilità per inefficienze nelle procedure di riscossione dei crediti TIA, senza alcuna motivazione, i crediti che gli ex gestori hanno affidato ad Equitalia per il recupero;

iii) non prevede espressamente che, contestualmente all'istruttoria per l'individuazione dei crediti TIA che rientrano nel perimetro della cessione a SEI, si definiscano anche i crediti TIA già inesigibili ai sensi dell'art. 101, comma 5, DPR 21.12.1986, n. 917, al momento del trasferimento, impedendo in tal modo a SEI il recupero ex lege nell'anno successivo dei relativi costi;

iv) non prevede che le due delibere, aventi ad oggetto rispettivamente la cessione dei crediti TIA dagli ex gestori a SEI Toscana e il ribaltamento nel corrispettivo delle perdite su crediti TIA inesigibili, siano assunte contestualmente;

v) prevede che l'imputazione nei PEF Tari dei Comuni delle perdite su crediti TIA subite dal gestore possa avvenire "anche in forma frazionata".

vi) stabilisce che la componente di tariffa relativa ai crediti inesigibili non verrà determinata dall'ATO stessa, ma dai singoli comuni in base alle indicazioni di carattere generale da parte dell'Autorità di ambito;

vii) esclude dall'azione dell'ATO i crediti TIA di CSA ritenendo erroneamente che l'esistenza di un accordo fra le parti renda inutile l'accertamento dei crediti inesigibili da inserire nel Corrispettivo del Servizio di Ambito.

Si dà conto che anche i soci AISA Spa e Siena Ambiente Spa hanno impugnato la delibera in questione per contestare il mancato riconoscimento dell'IVA dei crediti TIA.

Al termine di un procedimento di riesame l'Autorità di ambito ha approvato la Delibera Assembleare n. 11 del 23.04.2018 con la quale ha sostanzialmente superato tutte le predette criticità, ad eccezione della criticità sub iii), in quanto non si sono chiariti i tempi precisi entro i quali andrà compiuta la verifica sulla inesigibilità dei crediti.

Allo stato attuale non è ancora stato definito l'importo di tali crediti, conseguentemente non è stato possibile procedere alla loro cessione da parte dei precedenti Gestori e quindi alla loro iscrizione nel passivo dello Stato patrimoniale. Ad oggi risulta ancora aperta la procedura da parte dell'Autorità di Ambito per individuare il revisore che procederà alla definizione dei valori dei crediti da Acquisire. I conseguenti debiti dovranno trovare copertura tramite il loro incasso o, in caso contrario, mediante il riconoscimento in tariffa.

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non risultano presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

### **Operazioni con parti correlate**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Società	Crediti per Servizi	Debiti per Servizi	Crediti Finanziari	Debiti Finanziari	Altri Crediti	Altri Debiti	Ricavi	Costi
A.I.S.A. SPA	155.991	0		608.356			87.945	311
COSECA SRL IN LIQUIDAZIONE	1.645	0					1.645	43
S.T.A. SPA	0	848.135		2.680.220			0	3.706.249
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI S.P.A.	5.222	2.419.278		534.713			12.280	6.618.707
CASENTINO SERVIZI SRL IN LIQUIDAZIONE	0	48.527		171.749			0	39.091
LA CASTELNUOVESE SOC.COOP	0	1.267.231	4.500	5.500			0	114.728
ECOLAT SRL	286.014	472.798	1.014.272	606.326		344.898	335.634	1.761.582
CRCM SRL	724.314	696.251		39.029			1.188.049	1.805.321
REVET SPA	3.524.740	6.764.195		31.261			3.897.466	7.327.825
UNIECO SOC. COOPERATIVA	0	0	4.500	5.500			0	0
SIENA AMBIENTE SPA	858.641	5.050.806		1.571.000			785.393	17.329.845
COOPLAT SOC. COOPERATIVA	11.298.946	11.709.278	1.169.976	1.278.441	2.392.234		7.929.420	18.073.763
EKOVISION SRL	49.849	156.409			6.500		3.000	417.301
T.B. SPA	656.075	201.208					618.136	4.358.501
FUTURA SPA	22.626	173.099					10.978	70.340
VALDISIEVE SRL				916.470				
SEI-ELCE SRL				36.750				

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si attesta che non sono presenti significativi accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale da indicare nella presente nota integrativa, la cui indicazione sia necessaria per meglio valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

#### Corrispettivo 2018

A fine gennaio del 2018 l'assemblea dell'Ato ha approvato il corrispettivo del 2018. Il valore individuato è

stato oggetto di accertamento da parte della Società che ha riscontrato analogamente a quanto avvenuto negli anni scorsi la mancanza di una parte del dovuto. A questo proposito gli Amministratori Straordinari e la Società, analogamente a quanto è successo per il corrispettivo del 2017, hanno presentato ricorso al Tribunale amministrativo. Si segnala che a fine maggio del 2018 è stato avviato il tavolo di conciliazione con l'Ato previsto dal contratto di servizio avente ad oggetto la risoluzione dei contenziosi in essere compreso il 2018.

#### Aumento di Capitale e Procedura ex art. 2466 cod. civ.

Il Consiglio di Amministrazione del 18 gennaio 2017 ha deliberato il richiamo dei decimi relativo all'aumento di capitale in corso, di euro 12 milioni, dando indicazione di versare il 50% del dovuto entro il 28.02.17 e il restante 50% entro il 30.04.2017, successivamente, prorogato al 30.6.2017.

In relazione alla prima tranche, in data 28 marzo 2017 il Consiglio di Amministrazione ha accertato il versamento del primo 50% da parte di tutti i soci fatta eccezione per i soci Cooplat, Ecolat.

Al riguardo, si dà conto che in data 28.2.2017 Cooplat ed Ecolat avevano dichiarato di volersi avvalere della compensazione con quota parte del credito dai medesimi vantato a titolo di finanziamento soci. Il CdA della Società, tuttavia, anche sulla scorta degli approfondimenti e dei pareri acquisiti, non ha considerato ammissibile la compensazione in questione.

In relazione alla seconda tranche, in data 03-08-2017, il consiglio di amministrazione ha accertato il versamento anche del secondo 50% da parte di tutti i soci fatta eccezione per i soci Cooplat, Ecolat, La Castelnuovese e Unieco.

La Società – dunque – compiuti gli approfondimenti opportuni, anche alla luce delle richieste di chiarimenti medio tempore intervenute da parte di alcuni soci (non morosi) per quanto concerne Cooplat ed Ecolat, ha escluso la possibilità di un fruttuoso recupero forzoso (a causa della domanda di accertamento dell'inesistenza della morosità avanzata nel giudizio di merito radicato dalle medesime, e di cui sotto, che sostanzialmente preclude di ottenere in tempi rapidi l'adempimento del credito vantato dalla Società). Per l'effetto ha avviato la procedura di vendita delle quote non liberate ex art. 2466 c.c.; per quanto concerne La Castelnuovese ed Unieco, ha appurato l'impossibilità di procedere alla vendita ex art. 2466 c.c., stante la situazione di fallimento/liquidazione coatta amministrativa dei soci in questione, e per l'effetto chiamerà l'assemblea a deliberare sull'esclusione dei medesimi dalla compagine sociale, limitatamente alle quote non liberate.

SEI Toscana, peraltro, ha proposto a Cooplat ed Ecolat di transigere la controversia dando loro la possibilità, ancora nello scorso mese di settembre, di compensare il debito da sottoscrizione dell'aumento di capitale con i crediti commerciali da esse eventualmente vantati nei confronti della Società (continuando ad assicurare loro, dunque, la piena parità di trattamento nei confronti degli altri Soci), ricevendo in risposta un rifiuto.

Si dà altresì atto che:

- il 13.6.2017, Cooplat ed Ecolat hanno agito in giudizio contro SEI Toscana e contro gli altri soci della medesima, asserendo che la prima tranche di aumento di capitale di € 12.000.000,00 sarebbe stata sottoscritta secondo modalità e tempi difforni da quelli deliberati, con conseguente

nullità del mutamento del capitale sociale e della misura delle quote dei singoli soci, nonché inesistenza della morosità in capo a Cooplat ed Ecolat, o in subordine, con diritto delle stesse alla compensazione con il credito da finanziamento soci. Il contenzioso di merito pende dinanzi al Tribunale di Firenze ed è in corso di espletamento la fase istruttoria;

- nell'ambito del giudizio di merito in questione, Cooplat ed Ecolat hanno altresì promosso un ricorso ex art. 700 c.p.c., chiedendo in via cautelare e d'urgenza l'accoglimento delle richieste effettuate nel procedimento di merito.
- Il ricorso cautelare è stato respinto dal Tribunale di Firenze, che ha riconosciuto l'insussistenza del fumus boni iuris.
- Avverso l'ordinanza di rigetto Ecolat e Cooplat hanno proposto reclamo ex art. 669 terdecies c.p.c.. Il Tribunale si è riservato la decisione.

Si dà conto infine che il Consiglio d'Amministrazione ha ritenuto di avviare la procedura di vendita delle quote non liberate ex art. 2466 c.c. senza attendere l'esito del giudizio di merito, in quanto i tempi prevedibilmente necessari per l'ottenimento di una decisione definitiva da parte dell'Autorità Giudiziaria – a prescindere, ovviamente, dall'eventuale acquiescenza di Cooplat e di Ecolat ad un'eventuale sentenza di merito che le veda soccombenti – sono incompatibili con le esigenze della Società di condurre a termine il procedimento di aumento di capitale nel cui ambito è insorta la controversia in questione.

Inoltre, sulla base dei pareri legali acquisiti, si è verificato che se una delibera di aumento del capitale sociale, ancorché annullabile, non è stata sospesa, e dunque è stata legittimamente eseguita, il nuovo assetto delle partecipazioni risultante dalla sottoscrizione dell'aumento è a sua volta legittimo, e legittime sono, perciò, le successive deliberazioni assunte con la nuova maggioranza.

In conclusione, l'ipotetico esito sfavorevole, per Sei Toscana, del giudizio proposto da Cooplat e da Ecolat (esito che, allo stato attuale, appare poco probabile, come conforta anche l'ordinanza di rigetto del provvedimento cautelare richiesto da Cooplat ed Ecolat, per mancanza del fumus boni iuris) potrebbe dar luogo unicamente alla tutela risarcitoria dei diritti dei soci morosi, se ed in quanto sia provata l'esistenza di un danno.

### **Strumenti finanziari derivati**

( Rif.articolo 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile)

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di riportare a nuovo nell'esercizio successivo la perdita d'esercizio pari ad Euro 4.245.414.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La Società ha proceduto alla redazione del Bilancio Consolidato. Il perimetro di consolidamento è costituito da: SEI Toscana S.r.l., Ekovision S.r.l., T.B. S.p.A., Futura S.p.A. e Valdisieve Scarl.

### **Per conto del Consiglio di Amministrazione l'Amministratore Delegato**

Marco Mairaghi

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.