

SERVIZI ECOLOGICI INTEGRATI TOSCANA SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	SIENA
Codice Fiscale	01349420529
Numero Rea	SIENA140523
P.I.	01349420529
Capitale Sociale Euro	42.236.230,26
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio consolidato al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	0	2.193.248
Parte da richiamare	13.480.192	12.458
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	13.480.192	2.205.706
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	86.396	1.184.052
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	853.555	802.075
5) Avviamento	808.832	872.464
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	344.914	344.914
7) Altre	3.516.367	2.488.670
Totale immobilizzazioni immateriali	5.610.064	5.692.175
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	6.550.734	6.659.065
2) Impianti e macchinario	265.507	312.002
3) Attrezzature industriali e commerciali	658.294	652.770
4) Altri beni	8.416.954	6.966.417
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.493.452	0
Totale immobilizzazioni materiali	17.384.941	14.590.254
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
b) Imprese collegate	3.636.617	3.373.807
d-bis) Altre imprese	1.823.175	1.799.061
Totale partecipazioni	5.459.792	5.172.868
2) Crediti		
b) Verso imprese collegate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.120.474	2.145.448
Totale crediti verso imprese collegate	2.120.474	2.145.448
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.821	3.621
Totale crediti verso altri	5.821	3.621
Totale Crediti	2.126.295	2.149.069
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.586.087	7.321.937
Totale immobilizzazioni (B)	30.581.092	27.604.366
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.265.837	1.091.520
Totale rimanenze	1.265.837	1.091.520
II - Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	50.421.453	47.605.182

Esigibili oltre l'esercizio successivo	14.867.037	16.485.403
Totale crediti verso clienti	65.288.490	64.090.585
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	81.121	678.700
Totale crediti verso imprese collegate	81.121	678.700
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.644.299	11.703.869
Totale crediti tributari	7.644.299	11.703.869
5-ter) Imposte anticipate	3.864.702	4.023.764
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.402.103	19.297.583
Esigibili oltre l'esercizio successivo	614.573	1.324.313
Totale crediti verso altri	18.016.676	20.621.896
Totale crediti	94.895.288	101.118.814
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	13.847.049	15.671.156
2) Assegni	174	174
3) Danaro e valori in cassa	395	2.094
Totale disponibilità liquide	13.847.618	15.673.424
Totale attivo circolante (C)	110.008.743	117.883.758
D) RATEI E RISCONTI	677.857	535.471
TOTALE ATTIVO	154.747.884	148.229.301

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO		
I - Capitale	26.272.566	26.296.566
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	271.032	271.032
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.973.427	4.973.427
Versamenti in conto aumento di capitale	17.957.155	0
Riserva di consolidamento	92.156	92.156
Riserva da differenze di traduzione	0	0
Varie altre riserve	355.170	323.532
Totale altre riserve	23.377.908	5.389.115
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-657.222	-773.922
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-4.126.758	54.015
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	850.482	-4.137.181
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto di gruppo	45.988.008	27.099.625
Patrimonio netto di terzi		

Capitale e riserve di terzi	916.122	898.575
Utile (perdita) di terzi	-728	17.548
Totale patrimonio di terzi	915.394	916.123
Totale patrimonio netto consolidato	46.903.402	28.015.748
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	1.391.861	592.202
4) Altri	4.080.774	7.315.455
Totale fondi per rischi e oneri (B)	5.472.635	7.907.657
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	11.657.012	11.497.218
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.811.146	7.396.995
Totale debiti verso soci per finanziamenti	3.811.146	7.396.995
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.872.500	11.838.712
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.173.298	4.216.621
Totale debiti verso banche	12.045.798	16.055.333
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.471.929	1.511.582
Esigibili oltre l'esercizio successivo	671.835	1.095.169
Totale debiti verso altri finanziatori	2.143.764	2.606.751
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	56.563.440	60.571.217
Esigibili oltre l'esercizio successivo	669.810	0
Totale debiti verso fornitori	57.233.250	60.571.217
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	150.628	160.923
Totale debiti verso imprese controllate	150.628	160.923
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	295.198	390.815
Totale debiti verso imprese collegate	295.198	390.815
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	827.555	803.613
Totale debiti tributari	827.555	803.613
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.695.093	2.572.612
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.695.093	2.572.612
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.353.821	7.633.116
Esigibili oltre l'esercizio successivo	565.888	1.082.251
Totale altri debiti	10.919.709	8.715.367
Totale debiti	90.122.141	99.273.626
E) RATEI E RISCONTI		
	592.694	1.535.052
TOTALE PASSIVO	154.747.884	148.229.301

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	159.576.928	159.018.261
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	792.620	787.016
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	393.239	933.397
Altri	19.221.426	9.828.472
Totale altri ricavi e proventi (5)	19.614.665	10.761.869
Totale valore della produzione (A)	179.984.213	170.567.146
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.226.470	8.982.414
7) Per servizi	110.126.526	102.759.748
8) Per godimento di beni di terzi	7.407.691	6.716.527
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	30.683.208	31.054.418
b) Oneri sociali	10.590.771	10.650.859
c) Trattamento di fine rapporto	2.140.061	2.140.032
e) Altri costi	141.014	188.780
Totale costi per il personale (9)	43.555.054	44.034.089
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.152.983	2.730.039
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.846.152	3.190.042
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	240.346	3.186.175
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	6.239.481	9.106.256
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-174.317	-280.338
13) Altri accantonamenti	2.550	3.081.189
14) Oneri diversi di gestione	2.125.830	1.225.168
Totale costi della produzione (B)	178.509.285	175.625.053
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.474.928	-5.057.907
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	10.186	8.619
Totale proventi da partecipazioni (15)	10.186	8.619
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	813.874	1.349.188
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	813.874	1.349.188
Totale altri proventi finanziari (16)	813.874	1.349.188
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	720.396	958.271
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	720.396	958.271
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	80
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	103.664	399.616

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:

18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	327.606	338.060
Totale rivalutazioni (18)	327.606	338.060
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	99.079	99.078
Totale svalutazioni (19)	99.079	99.078
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	228.527	238.982
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.807.119	-4.419.309
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	3.325	918.508
Imposte differite e anticipate	954.040	-1.218.184
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	957.365	-299.676
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	849.754	-4.119.633
Risultato di pertinenza di terzi	-728	17.548
Risultato di pertinenza del gruppo	850.482	-4.137.181

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	849.754	(4.119.633)
Imposte sul reddito	957.365	(299.676)
Interessi passivi/(attivi)	(93.478)	(390.917)
(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	1.713.641	(4.810.226)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	2.550	3.081.189
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.999.135	5.920.081
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	11.819	2.947.193

elementi non monetari		
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	6.013.504	11.948.463
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.727.145	7.138.237
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(174.317)	(280.338)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.438.251)	6.600.567
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.337.967)	7.916.156
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(142.386)	92.311
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(942.358)	(189.640)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	8.708.919	(8.999.945)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	2.673.640	5.139.111
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.400.785	12.277.348
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	93.478	390.917
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.277.778)	122.609
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(2.184.300)	513.526
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.216.485	12.790.874
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(5.640.839)	(1.273.285)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(3.070.872)	(1.606.379)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(35.623)	0
Disinvestimenti	0	1.025.008
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(8.747.334)	(1.854.656)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(966.212)	(4.833.970)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(7.092.159)	(6.165.051)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	6.763.414	7.532.129
(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)	(1.294.957)	(3.466.892)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.825.806)	7.469.326
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	15.671.156	8.202.791
Assegni	174	1.307
Denaro e valori in cassa	2.094	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	15.673.424	8.204.098
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.847.049	15.671.156
Assegni	174	174
Denaro e valori in cassa	395	2.094
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.847.618	15.673.424
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate		
Corrispettivi totali pagati o ricevuti	0	0
Parte dei corrispettivi consistente in disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide acquisite o cedute in operazioni di acquisizione / cessione delle società controllate	0	0
Valore contabile delle attività / passività cedute	0	0

Nota Integrativa al Bilancio Consolidato al 31/12/2018

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio consolidato al 31/12/2018, costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa è stato redatto in conformità al D.Lgs 127/1991 integrato, per gli aspetti non specificamente previsti dal decreto, dai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, da quelli dell'International Accounting Standard Board (IASB) e del Financial Accounting Standards Board (FASB), ed è corredato dalla Relazione sulla gestione.

E' inoltre corredata dai seguenti documenti:

- Elenco delle imprese incluse nel bilancio consolidato e delle partecipazioni:
 - Imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale (ai sensi dell'art. 26)
 - Partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto (ai sensi, commi 1 e 3, art. 36)
- Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e utile/(perdita) d'esercizio della Capogruppo e patrimonio netto e utile/(perdita) d'esercizio consolidati.

Gli importi sono espressi in unità di euro .

I bilanci d'esercizio delle imprese incluse nel consolidamento sono stati redatti dai rispettivi organi amministrativi in base ai principi contabili sopra menzionati.

Deroghe

Non sono intervenuti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 29, commi 4 e 5 del D.Lgs 127/1991.

Area di consolidamento - Principi di consolidamento e di conversione

Il Bilancio consolidato comprende il bilancio di SERVIZI ECOLOGICI INTEGRATI TOSCANA SRL delle imprese italiane sulle quali si esercita direttamente o indirettamente il controllo.

La società EKOVISION srl di Prato di cui Sei Toscana detiene una partecipazione pari al 63,59% del capitale sociale è stata consolidata con il metodo Integrale.

La società Valdisieve Scarl di Firenze di cui Sei Toscana detiene una partecipazione pari al 85,00% del capitale sociale è stata consolidata con il metodo integrale.

Le attività e le passività delle società consolidate sono assunte secondo il metodo dell'integrazione globale. Il valore di carico delle partecipazioni detenute dalla società capogruppo e dalle altre società incluse nell'area di consolidamento è eliminato contro il relativo patrimonio netto. La differenza tra il costo di acquisizione e il patrimonio netto a valore corrente delle partecipate alla data di consolidamento viene allocata.

Le società T.B. S.r.l. e FUTURA S.r.l., di cui si detiene rispettivamente il 31,53% e il 20% del capitale sociale, sono state valutate al metodo del Patrimonio netto.

I bilanci di esercizio delle singole società approvati dall'assemblea ovvero predisposti dal Consiglio di Amministrazione per l'approvazione sono stati, ove necessario, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili adottati dal Gruppo.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato sono in linea con quelli utilizzati dalla Capogruppo, integrati ove necessario con i principi contabili adottati per particolari voci del bilancio

consolidato.

La valutazione delle singole poste è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, eventualmente svalutate qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore di recupero stimato delle immobilizzazioni risulti durevolmente inferiore al costo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni nelle società collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori.

Rimanenze

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

Crediti

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

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono iscritti al valore di presunto realizzo tramite accantonamenti al fondo svalutazione crediti, iscritto a diretta deduzione dell'attivo e determinato in relazione al rischio di perdita risultante dall'analisi specifica delle singole posizioni e in relazione all'andamento storico delle perdite su crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti sulla base della competenza economico-temporale.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli

stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Il fondo imposte include gli oneri fiscali differiti connessi alle rettifiche di consolidamento, quando ne è probabile l'effettiva manifestazione in capo ad una delle imprese controllate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette il debito, soggetto a rivalutazione per mezzo di appositi indici e al netto delle anticipazioni corrisposte, maturato verso tutti i dipendenti del Gruppo a fine anno, in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

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 il cui impatto è stato considerato rilevante. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

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

Beni in locazione finanziaria

I beni in leasing finanziario sono rilevati nel bilancio consolidato secondo il criterio finanziario, raccomandato dall'OIC 17 in quanto maggiormente aderente alla sostanza economica e patrimoniale delle operazioni

Costi e ricavi

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito correnti sono iscritte, per ciascuna impresa, in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle aliquote ed alle disposizioni vigenti alla data di chiusura del periodo in ciascun Paese, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta eventualmente spettanti.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività e passività in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverteranno. Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 5.610.064 (€ 5.692.175 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						
Costo	1.184.052	802.075	872.464	344.914	2.488.670	5.692.175
Valore di bilancio	1.184.052	802.075	872.464	344.914	2.488.670	5.692.175
Variazioni						

nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	1.122.018	388.147	63.632	0	1.579.186	3.152.983
Altre variazioni	24.362	439.627	0	0	2.606.883	3.070.872
Totale variazioni	-1.097.656	51.480	-63.632	0	1.027.697	-82.111
Valore di fine esercizio						
Costo	86.396	853.555	808.832	344.914	3.516.367	5.610.064
Valore di bilancio	86.396	853.555	808.832	344.914	3.516.367	5.610.064

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 17.384.941 (€ 14.590.254 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.357.664	1.571.727	1.966.568	52.540.288	0	64.436.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.698.599	1.259.725	1.313.798	45.573.871	0	49.845.993
Valore di bilancio	6.659.065	312.002	652.770	6.966.417	0	14.590.254
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	183.821	95.850	125.776	2.440.705	0	2.846.152
Altre variazioni	75.490	49.355	131.300	3.891.242	1.493.452	5.640.839
Totale variazioni	-108.331	-46.495	5.524	1.450.537	1.493.452	2.794.687
Valore di fine esercizio						
Costo	8.433.154	1.621.083	2.097.773	46.094.300	1.493.452	59.739.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.882.420	1.355.576	1.439.479	37.677.346	0	42.354.821
Valore di bilancio	6.550.734	265.507	658.294	8.416.954	1.493.452	17.384.941

Nella voce "Altre immobilizzazioni materiali" è ricompresa la valorizzazione dei beni in leasing pari ad Euro 1.241.400 derivante dall'applicazione del metodo finanziario (IAS 17).

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni non incluse nell'area di consolidamento sono pari a € 5.459.792 (€ 5.172.868 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.373.807	1.799.061	5.172.868
Valore di bilancio	3.373.807	1.799.061	5.172.868
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	262.810	24.114	286.924
Totale variazioni	262.810	24.114	286.924
Valore di fine esercizio			
Costo	3.636.617	1.823.175	5.459.792
Valore di bilancio	3.636.617	1.823.175	5.459.792

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.126.295 (€ 2.149.069 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	2.145.448	2.145.448
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	3.621	3.621
Totale	2.149.069	2.149.069

	Altri movimenti incrementi/(dec rementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	-24.974	2.120.474	2.120.474
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	2.200	5.821	5.821
Totale	-22.774	2.126.295	2.126.295

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.265.837 (€ 1.091.520 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.091.520	174.317	1.265.837
Totale rimanenze	1.091.520	174.317	1.265.837

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 94.895.288 (€ 101.118.814 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	55.983.052	14.867.037	70.850.089	5.561.599	65.288.490
Verso imprese collegate	81.121	0	81.121	0	81.121
Crediti tributari	7.644.299	0	7.644.299		7.644.299
Imposte anticipate			3.864.702		3.864.702
Verso altri	17.895.754	614.573	18.510.327	493.651	18.016.676
Totale	81.604.226	15.481.610	100.950.538	6.055.250	94.895.288

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991:

	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	64.090.585	1.197.905	65.288.490	50.421.453	14.867.037	10.415.606
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	678.700	-597.579	81.121	81.121	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo	11.703.869	-4.059.570	7.644.299	7.644.299	0	0

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.023.764	-159.062	3.864.702			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.621.896	-2.605.220	18.016.676	17.402.103	614.573	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	101.118.814	-6.223.526	94.895.288	75.548.976	15.481.610	10.415.606

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 13.847.618 (€ 15.673.424 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
Depositi bancari e postali	15.671.156	-1.824.107	13.847.049
Assegni	174	0	174
Denaro e altri valori in cassa	2.094	-1.699	395
Totale disponibilità liquide	15.673.424	-1.825.806	13.847.618

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 677.857 (€ 535.471 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
Risconti attivi	535.471	142.386	677.857
Totale ratei e risconti attivi	535.471	142.386	677.857

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti Attivi spese diverse	590.168
	Risconti Attivi Tasse di circolazione	10.080
	Risconti Attivi su Premi Assicurativi	6.381
	Risconti Attivi su Fideiussioni bancari	65.202
	Risconti Attivi su tariffa servizi	6.026
Total		677.857

e

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 46.903.402 (€ 28.015.748 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
Capitale	26.296.566	0
Riserva legale	271.032	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	4.973.427	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Riserve di consolidamento	92.156	0
Varie altre riserve	323.532	0
Totale altre riserve	5.389.115	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-773.922	0
Utili (perdite) portati a nuovo	54.015	-4.180.773
Utile (perdita) dell'esercizio	-4.137.181	4.137.181
Totale patrimonio netto di gruppo	27.099.625	-43.592
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	898.575	0
Utile (perdita) di terzi	17.548	-17.548
Totale patrimonio netto di terzi	916.123	-17.548
Totale patrimonio netto consolidato	28.015.748	-61.140

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	-24.000		26.272.566
Riserva legale	0		271.032
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		4.973.427
Versamenti in conto aumento di capitale	17.957.155		17.957.155
Riserve di consolidamento	0		92.156
Varie altre riserve	31.638		355.170
Totale altre riserve	17.988.793		23.377.908
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	116.700		-657.222

Utili (perdite) portati a nuovo	0		-4.126.758
Utile (perdita) dell'esercizio		850.482	850.482
Totale patrimonio netto di gruppo	18.081.493	850.482	45.988.008
Patrimonio netto di terzi			
Capitale e riserve di terzi	0		952.537
Utile (perdita) di terzi		-37.143	-37.143
Totale patrimonio netto di terzi	0	-37.143	915.394
Totale patrimonio netto consolidato	18.081.493	813.339	46.903.402

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:

	Altre destinazioni
Capitale	0
Riserva legale	0
Altre riserve	
Riserva straordinaria	0
Riserve di consolidamento	0
Varie altre riserve	0
Totale altre riserve	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
Utili (perdite) portati a nuovo	54.015
Utile (perdita) dell'esercizio	0
Totale patrimonio netto di gruppo	54.015
Patrimonio netto di terzi	
Capitale e riserve di terzi	0
Utile (perdita) di terzi	0
Totale patrimonio netto di terzi	0
Totale patrimonio netto consolidato	54.015

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	26.296.566		26.296.566
Riserva legale	271.032		271.032
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.973.427		4.973.427
Riserve di consolidamento	92.156		92.156
Varie altre riserve	323.532		323.532
Totale altre riserve	5.389.115		5.389.115
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-773.922		-773.922

Utili (perdite) portati a nuovo	0		54.015
Utile (perdita) dell'esercizio		-4.137.181	-4.137.181
Totale patrimonio netto di gruppo	31.182.791	-4.137.181	27.099.625
Patrimonio netto di terzi			
Capitale e riserve di terzi	0		898.575
Utile (perdita) di terzi		17.548	17.548
Totale patrimonio netto di terzi	0	17.548	916.123
Totale patrimonio netto consolidato	31.182.791	-4.119.633	28.015.748

La riserva di consolidamento rappresenta la differenza negativa derivante dalla sostituzione del valore di carico delle partecipazioni della Capogruppo nelle imprese consolidate con i corrispondenti capitali netti al momento dell'acquisto.

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'articolo 38 c.1 lett. o-quater del D.Lgs 127/1991 la Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi pari ad Euro -657.222 è costituita da Euro - 35.210 relativa alla quota relativa alla Riserva appostata da T.B. S.p.a. e da Euro - 622.012 relativa alla quota relativa alla Riserva appostata da Futura S.p.a..

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.472.635 (€ 7.907.657 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
Valore di inizio esercizio	592.202	7.315.455	7.907.657
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	799.659	-3.234.681	-2.435.022
Totale variazioni	799.659	-3.234.681	-2.435.022
Valore di fine esercizio	1.391.861	4.080.774	5.472.635

Il Fondo Rischi e oneri pari ad Euro 4.080.774 è così composto:

Descrizione	Valore al 31-12-2017	Valore al 31-12-2018	Variazione
Rischi per corrispettivo	5.001.343	0	-5.001.343
Svalutazione Partecipazione BPV	24.000	24.000	0
Rischi per fatture sacchi anno 2014	847.873	0	-847.873
Spese legali gestione contratto Cooplat	243.005	243.005	0
Spese legali per controversie	65.698	65.698	0
Svalutazione Partecipazione Sei. Elce	5.177	0	-5.177
Spese legali_fondo Ekovision	10.000	0	-10.000

Spese legali licenziamenti	101.720	0	-101.720
Spese legali controversie ASIU	50.000	50.000	0
Spese legali controversie RIMATERIA	50.000	50.000	0
Fee Cooplat allineamento gest.comm 12,05%	916.639	916.639	0
Rischi crediti corrispettivo ATO	0	2.404.752	2.404.752
Rischi recupero ambientale	0	326.680	326.680
Totale	7.315.455	4.080.774	-3.234.681

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 11.657.012 (€ 11.497.218 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.497.218
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	159.794
Totale variazioni	159.794
Valore di fine esercizio	11.657.012

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 90.122.141 (€ 99.273.626 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	7.396.995	-3.585.849	3.811.146
Debiti verso banche	16.055.333	-4.009.535	12.045.798
Debiti verso altri finanziatori	2.606.751	-462.987	2.143.764
Debiti verso fornitori	60.571.217	-3.337.967	57.233.250
Debiti verso imprese controllate	160.923	-10.295	150.628
Debiti verso imprese collegate	390.815	-95.617	295.198
Debiti tributari	803.613	23.942	827.555
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.572.612	122.481	2.695.093
Altri debiti	8.715.367	2.204.342	10.919.709
Totale	99.273.626	-9.151.485	90.122.141

Tra i debiti verso altri finanziatori è ricompresa la voce relativa al debito verso le società di leasing relativo alle quote capitali dei canoni di leasing a scadere pari ad Euro 1.143.783.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991:

	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	7.396.995	-3.585.849	3.811.146	0	3.811.146	0
Debiti verso banche	16.055.333	-4.009.535	12.045.798	10.872.500	1.173.298	0
Debiti verso altri finanziatori	2.606.751	-462.987	2.143.764	1.471.929	671.835	0
Debiti verso fornitori	60.571.217	-3.337.967	57.233.250	56.563.440	669.810	0
Debiti verso imprese controllate	160.923	-10.295	150.628	150.628	0	0
Debiti verso imprese collegate	390.815	-95.617	295.198	295.198	0	0
Debiti tributari	803.613	23.942	827.555	827.555	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.572.612	122.481	2.695.093	2.695.093	0	0
Altri debiti	8.715.367	2.204.342	10.919.709	10.353.821	565.888	0
Totale debiti	99.273.626	-9.151.485	90.122.141	83.230.164	6.891.977	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991:

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 592.694 (€ 1.535.052 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	1.335.061	-911.439	423.622
Risconti passivi	199.991	-30.919	169.072
Totale ratei e risconti passivi	1.535.052	-942.358	592.694

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Ratei Passivi Retribuzioni e Oneri prev	325.500
	Ratei Passivi Premi Assicurativi	87.659
	Ratei Passivi Polizze fideiussorie	7.473
	Ratei passivi diversi	2.990
Total e		423.622

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti Passivi Contributi c/impianto	168.462
	Risconti Passivi diversi	610
Total e		169.072

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. li) del D.Lgs 127/1991 viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Prestazioni di Servizi	159.172.625
	Altre	404.303
Total e		159.576.928

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	159.576.928
Total e		159.576.928

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 792.620 (€ 10.761.869 nel precedente esercizio).

In tale voce è ricompreso l'importo di Euro 297.646 derivante dal Bilancio di Ekovision e l'importo per ad

Euro 494.974 relativo all'annullamento della voce Software capitalizzata e Macchine ufficio elettroniche nel Bilancio di Sei Toscana.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 19.614.665 (€ 10.761.869 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	933.397	-540.158	393.239
Altri			
Personale distaccato presso altre imprese	6.883.347	-433.912	6.449.435
Rimborsi assicurativi	64.237	-28.078	36.159
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	9.426.778	9.426.778
Contributi in conto capitale (quote)	52.576	-21.047	31.529
Altri ricavi e proventi	2.828.312	-777.910	2.050.402
Totale altri	9.828.472	8.165.831	19.221.426
Totale altri ricavi e proventi	10.761.869	7.625.673	19.614.665

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 110.126.526 (€ 102.759.748 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi di smaltimento, raccolta, recupero e valorizzazione	81.051.465	8.977.561	90.029.026
Utenze	637.712	124.763	762.475
Spese di manutenzione e riparazione	5.124.821	272.795	5.397.616
Servizi e consulenze tecniche	3.624.120	-2.207.781	1.416.339
Compensi agli amministratori, sindaci e e revisori	585.415	-2.743	582.672
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	9.601.523	-2.056.680	7.544.843
Assicurazioni	833.999	-108.831	725.168
Altri	1.300.693	2.367.694	3.668.387
Totale	102.759.748	7.366.778	110.126.526

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per

complessivi € 7.407.691 (€ 6.716.527 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti, locazioni e leasing	6.547.740	695.369	7.243.109
Altri	126.967	37.615	164.582
Totale	6.716.527	732.984	7.407.691

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.125.830 (€ 1.225.168 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	3.525	-397	3.128
ICI/IMU	39.726	53	39.779
Imposta di registro	11.469	-4.681	6.788
Diritti camerali	0	17.229	17.229
Abbonamenti riviste, giornali ...	12.265	-2.884	9.381
Oneri di utilità sociale	500	12.500	13.000
Sopravvenienze e insussistenze passive	268.858	774.295	1.043.153
Minusvalenze di natura non finanziaria	52.825	-41.527	11.298
Altri oneri di gestione	836.000	146.074	982.074
Totale	1.225.168	900.662	2.125.830

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. art. 38 c. 1 lett. l) del D.Lgs 127/1991 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "Interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	511.546
Altri	208.850
Totale	720.396

Rettifiche di valore di attività e passività Finanziarie

Il totale delle rettifiche di valore di attività e passività Finanziarie pari ad Euro 228.527 deriva dalla Rivalutazione della partecipazione di T.B.S.p.a. per la quota dell'utile dell'esercizio 2018 per Euro 205.302 e dalle svalutazione delle partecipazioni di T.B. S.p.a. per l'ammortamento della Differenza di consolidamento

per Euro 54.636; dalla rivalutazione della partecipazione di Futura S.p.a. per la quota di utile di esercizio 2018 per Euro 122.304 e dalle svalutazioni della partecipazione di Futura S.p.a. per l'ammortamento della Differenza di consolidamento per Euro 44.443.

Ricavi di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si sono rilevati ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si sono rilevati costi di entità o incidenza eccezionale.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte anticipate
IRES	0	-954.040
IRAP	3.325	0
Totale	3.325	-954.040

ALTRE INFORMAZIONI

Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e risultato di esercizio della capogruppo e patrimonio netto e risultato di esercizio consolidato

Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato

Il patrimonio netto consolidato di gruppo e il risultato economico consolidato di gruppo al 31/12/2018 sono riconciliati con quelli della controllante come segue:

	Patrimonio Netto	Risultato
Bilancio di Esercizio	46.153.991	586.695
Acquisizione risultato controllate	61.689	52.146
Eliminazioni svalutazioni società controllate	-63.589	-63.589
Consolidamento partecipazioni e valutazione pnetto collegate	-140.383	228.527
Eliminazione operazioni infragruppo	-24.029	25.372
Effetto IAS 17	329	21.330

Bilancio Consolidato gruppo	45.988.008	850.482
Bilancio Consolidato terzi	915.394	-728
Bilancio Consolidato gruppo e terzi	46.903.402	849.754

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 2 lett. da a) a d) del D.Lgs 127/1991, qui di seguito sono presentati i seguenti elenchi:

Elenco delle partecipazioni incluse nel consolidamento con il metodo integrale

Ragione Sociale	Sede Legale	Valuta	Capitale sociale	Quota diretta del gruppo	Quota indiretta del gruppo
SEI TOSCANA SRL	SIENA	EURO	26.296.566		
EKOVISION SRL	PRATO	EURO	1.485.000	944.237	
VALDISIEVE SCARL	FIRENZE	EURO	2.838.571	2.412.786	

Elenco delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto

Ragione Sociale	Sede Legale	Valuta	Capitale sociale	Quota diretta del gruppo	Quota indiretta del gruppo
T.B. SPA	FIRENZE	EURO	2.220.000	1.917.000	
FUTURA SPA	FIRENZE	EURO	7.000.000	1.860.000	

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. n) del D.Lgs 127/1991:

	Numero medio esercizio corrente di SEI Toscana	Numero medio esercizio corrente di Ekovision	Totale numero medio	Numero medio esercizio precedente di cui relativi a imprese consolidate col metodo proporzionale
Dirigenti	4		4	
Quadri	10		10	
Impiegati	212	14	226	
Operai	749		749	
Totale	975	14	989	0

Compensi ad amministratori e sindaci dell'impresa controllante

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi agli amministratori e ai sindaci dell'impresa controllante per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o) del D.Lgs 127/1991:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	385.831	142.141

Il compenso degli Amministratori della Capogruppo è costituito da Euro 190.057 a titolo di emolumenti, da Euro 16.837 per oneri previdenziali, da Euro 30.342 per rimborsi spese.

Il compenso del Collegio Sindacale è costituito da Euro 104.000 a titolo di emolumenti, da Euro 32.136 a titolo di gettoni di presenza, da Euro 6.005 per rimborsi spese.

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

	Valore al 31/12/2018
Compenso	267.225
Rimborso spese vive	18.350
Totale	285.575

La gestione commissariale è cessata il 31/07/2018.

Compensi per monitoraggio prefettizio

Con decreto prefettizio è stato istituito un periodo di monitoraggio esterno sull'attuazione del Cronoprogramma definito in sede di chiusura del periodo di amministrazione straordinaria. Sono stati incaricati di tale attività il Dr. Salvatore Santucci e il Dr. Massimo Paoluzi e con successivo decreto prefettizio è stato stabilito il compenso.

Nella tabella sottostante sono riportati i compensi di spettanza per l'attività di monitoraggio:

	Valore al 31/12/2018
Compenso	59.160
Rimborso spese vive	5.000
Oneri previdenziali	2.005
Totale	66.165

Strumenti finanziari derivati

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

Le Società Capogruppo non hanno strumenti finanziari derivati. Le società collegate Futura S.p.a. e T.B. hanno in essere strumenti finanziari derivati di cui è stata data evidenza nella valutazione del Patrimonio Netto.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. h) del D.Lgs 127/1991, si rimanda al relativo punto della Nota integrativa della Capogruppo.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-quinquies) del D.Lgs 127/1991, si rimanda al relativo punto della Nota integrativa della Capogruppo.

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.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi comprensivi dei rimborsi spesa alla società di revisione relativi alla società capogruppo ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-septies del D.Lgs 127/1991:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	37.600
Altri servizi di verifica svolti	6.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	11.100
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	54.700

L'attività di Revisione Legale del Bilancio di Sei Toscana S.r.l. da maggio 2016 è affidata alla società di Revisione Ria Grant Thornton S.p.a; alla medesima società è stato affidata l'attività di revisione del Bilancio consolidato.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Corrispettivo 2019

In data 20 febbraio 2019 l'Assemblea dei Comuni ha deliberato il corrispettivo per il 2019 indicando un valore complessivo di 111 milioni di euro destinati a Sei Toscana per la parte di competenza. L'importo segna una importante inversione di rotta rispetto ai precedenti anni in quanto cresce di circa 6 milioni pari a circa il 5,6% rispetto al corrispettivo deliberato del 2018. Si fa notare che verranno inoltre aggiunte per il 2019 alcune valorizzazioni di servizi che si mantengono anche negli anni successivi per un importo di circa 500 mila Euro anno.

Crediti TIA

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 poi sottoscritto) prevedevano l'acquisto da parte del nuovo gestore unico dei crediti TIA dei precedenti gestori AISA SpA, CSA SpA e Sienambiente SpA.

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", successivamente modificata con la Delibera Assembleare n. 11 del 23.04.2018.

SEI Toscana Srl ha impugnato la Delibera assembleare n. 18 del 15.11.2017, contestandone l'illegittimità perché non prevedeva che, contestualmente all'istruttoria per l'individuazione dei crediti TIA che rientrano nel perimetro della cessione a SEI, si definissero 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.

In data 17.07.2018 è stato stipulato il Cronoprogramma fra gli amministratori ordinari e quelli straordinari di SEI Toscana avente ad oggetto, tra l'altro, anche l'acquisto dei crediti TIA (punto1).

Con deliberazioni assembleari n. 24 e 25 dell'11.9.2018 ATO Toscana Sud ha rispettivamente stabilito il corrispettivo dei crediti TIA e la data di pagamento delle rate del prezzo per il trasferimento pro-soluto dei crediti TIA, nonché i meccanismi per il riconoscimento tariffario dei crediti inesigibili.

SEI Toscana ha impugnato tali delibere poiché non prevedono le modalità con le quali garantire a Sei Toscana stessa la copertura economica e finanziaria delle c.d. "perdite su crediti" relative ai crediti TIA che fossero già attualmente "inesigibili" o che risultassero "inesigibili, mediante il "riconoscimento" della suddetta "perdita su crediti" all'interno dei PEF TARI dei Comuni e quindi del Corrispettivo corrisposto a Sei Toscana per la gestione del servizio.

In seguito è entrato in vigore l'art. 4 D.L. n. 119/2018 che ha annullato i carichi affidati all'Agente della riscossione di importo inferiore ad euro 1.000,00.

Con Deliberazione n. 5 del 20.02.2019 ATO Toscana Sud ha applicato tale normativa ai crediti TIA di Aisa Spa e quindi SEI Toscana ha proposto impugnazione della stessa per la parte nella quale non prevede l'applicazione del D.L. n. 119/2018 anche ai crediti TIA di Sienambiente.

Pur non rinunciando ai ricorsi notificati SEI Toscana:

- ha stipulato in data 14.03.2019 un accordo preliminare con AISA Spa per la cessione dei crediti TIA, che prevede il pagamento da parte di SEI di euro 3,5 milioni, condizionati al rilascio di un finanziamento apposito da parte di Banca UBI, ed il pagamento del residuo importo di euro

553.996,02 in 7 rate annuali; le parti hanno altresì sottoscritto, in pari data, un contestuale verbale che prevede una procedura di conciliazione con ATO;

- ha stipulato in data 26.03.2019 un accordo con Sienambiente di cessione dei crediti TIA che prevede il pagamento del corrispettivo per euro 3.354.750 mediante compensazione con le somme da versare per aumento di capitale sociale e per il residuo importo di euro 3.628.532,66 in dieci rate semestrali.

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

Per conto del Consiglio di Amministrazione l'Amministratore Delegato

Marco Mairaghi