

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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio 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	13.467.734	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	13.467.734	2.193.248
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	81.763	1.169.151
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	853.555	802.075
5) Avviamento	0	1.500
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	344.914	344.914
7) Altre	2.948.424	1.952.306
Totale immobilizzazioni immateriali	4.228.656	4.269.946
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	7.163.184	5.192.099
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.493.452	0
Totale immobilizzazioni materiali	16.131.171	12.815.936
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	3.357.023	3.357.023
b) Imprese collegate	3.777.000	3.826.000
d-bis) Altre imprese	1.023.991	1.023.991
Totale partecipazioni (1)	8.158.014	8.207.014
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	43.100	43.100
Totale crediti verso imprese controllate	43.100	43.100
b) Verso imprese collegate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.860.000	1.860.000
Totale crediti verso imprese collegate	1.860.000	1.860.000
d-bis) Verso altri		
Totale Crediti	1.903.100	1.903.100
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	10.061.114	10.110.114
Totale immobilizzazioni (B)	30.420.941	27.195.996
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	49.220.132	46.468.578
Esigibili oltre l'esercizio successivo	14.867.037	16.485.403
Totale crediti verso clienti	64.087.169	62.953.981
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	41.919	49.849
Totale crediti verso imprese controllate	41.919	49.849
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	7.568.889	11.698.162
Totale crediti tributari	7.568.889	11.698.162
5-ter) Imposte anticipate	3.839.443	3.977.465
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.412.218	19.297.194
Esigibili oltre l'esercizio successivo	614.573	1.324.313
Totale crediti verso altri	18.026.791	20.621.507
Totale crediti	93.645.332	99.979.664
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	13.704.550	15.440.971
2) Assegni	174	174
3) Danaro e valori in cassa	25	1.310
Totale disponibilità liquide	13.704.749	15.442.455
Totale attivo circolante (C)	108.615.918	116.513.639
D) RATEI E RISCONTI	773.928	696.239
TOTALE ATTIVO	153.278.521	146.599.122

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
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 da riduzione capitale sociale	15.000	0
Varie altre riserve	323.530	323.533
Totale altre riserve	23.269.112	5.296.960
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-4.245.414	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	586.695	-4.245.414
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	46.153.991	27.619.144

B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	1.391.387	592.202
4) Altri	4.144.363	7.369.044
Totale fondi per rischi e oneri (B)	5.535.750	7.961.246
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	11.543.955	11.393.512
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.798.195	7.360.345
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	3.798.195	7.360.345
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.788.678	11.814.924
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.098.260	4.165.973
Totale debiti verso banche (4)	11.886.938	15.980.897
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	56.451.000	60.328.643
Esigibili oltre l'esercizio successivo	669.810	0
Totale debiti verso fornitori (7)	57.120.810	60.328.643
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	150.628	160.923
Totale debiti verso imprese controllate (9)	150.628	160.923
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	295.198	390.815
Totale debiti verso imprese collegate (10)	295.198	390.815
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	783.811	783.889
Totale debiti tributari (12)	783.811	783.889
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.668.579	2.538.436
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	2.668.579	2.538.436
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.185.703	8.465.620
Esigibili oltre l'esercizio successivo	565.888	1.082.251
Totale altri debiti (14)	11.751.591	9.547.871
Totale debiti (D)	89.455.731	98.091.800
E) RATEI E RISCOINTI	589.094	1.533.420
TOTALE PASSIVO	153.278.521	146.599.122

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	158.538.918	158.231.361

5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	265.636	933.397
Altri	19.126.546	9.783.649
Totale altri ricavi e proventi	19.392.182	10.717.046
Totale valore della produzione	177.931.100	168.948.407
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.069.610	8.839.466
7) Per servizi	109.353.016	102.142.586
8) Per godimento di beni di terzi	7.915.881	7.265.096
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	30.241.075	30.658.781
b) Oneri sociali	10.464.970	10.542.340
c) Trattamento di fine rapporto	2.106.780	2.111.173
e) Altri costi	141.014	188.780
Totale costi per il personale	42.953.839	43.501.074
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.785.776	2.425.747
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.332.221	2.635.984
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	240.346	3.182.523
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.358.343	8.244.254
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-174.317	-280.338
13) Altri accantonamenti	0	3.071.189
14) Oneri diversi di gestione	2.060.922	1.186.960
Totale costi della produzione	176.537.294	173.970.287
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.393.806	-5.021.880
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	786.421	1.321.546
Totale proventi diversi dai precedenti	786.421	1.321.546
Totale altri proventi finanziari	786.421	1.321.546
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	663.185	893.012
Totale interessi e altri oneri finanziari	663.185	893.012
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	80
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	133.422	437.233
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	1.527.228	-4.584.647
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	3.325	918.509
Imposte differite e anticipate	937.208	-1.257.742
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	940.533	-339.233

21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	586.695	-4.245.414
---------------------------------	---------	------------

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	586.695	(4.245.414)
Imposte sul reddito	940.533	(339.233)
Interessi passivi/(attivi)	(123.236)	(428.534)
(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	1.403.992	(5.013.181)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	3.071.189
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.117.997	5.061.731
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	240.346	3.182.523
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	5.358.343	11.315.443
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.762.335	6.302.262
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(174.317)	(280.338)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.373.534)	7.494.536
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.207.833)	7.811.524
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(77.689)	149.197
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(944.326)	(191.272)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	9.554.045	(8.148.144)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	3.776.346	6.835.503
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.538.681	13.137.765
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	123.236	428.534
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(3.074.238)	41.506
Altri incassi/(pagamenti)	0	0

<i>Totale altre rettifiche</i>	(2.951.002)	470.040
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.587.679	13.607.805
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(5.647.456)	(1.271.057)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(2.744.486)	(1.363.274)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	49.000	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)	(8.342.942)	(2.634.331)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.026.246)	(4.738.593)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(6.629.863)	(5.685.796)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	6.673.666	6.806.759
(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)	(982.443)	(3.617.630)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.737.706)	7.355.844
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'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 inizio esercizio	15.442.455	8.086.611
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.704.550	15.440.971
Assegni	174	174
Denaro e valori in cassa	25	1.310
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.704.749	15.442.455
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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 un anno.

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 dalle discordanze fra le rilevazioni civilistiche e le rilevazioni fiscali.

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 € 13.467.734 (€ 2.193.248 nel precedente esercizio), di cui € 0 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	2.193.248	-2.193.248	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	13.467.734	13.467.734
Totale crediti per versamenti dovuti	2.193.248	11.274.486	13.467.734

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.228.656 (€ 4.269.946 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	1.169.151	802.075	1.500	344.914	1.952.306	4.269.946
Valore di bilancio	1.169.151	802.075	1.500	344.914	1.952.306	4.269.946
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	22.485	437.792	0	0	2.284.208	2.744.485
Ammortamento dell'esercizio	1.109.874	386.312	1.500	0	1.288.090	2.785.776
Altre variazioni	1	0	0	0	0	1
Totale variazioni	-1.087.388	51.480	-1.500	0	996.118	-41.290
Valore di fine esercizio						
Costo	81.763	853.555	0	344.914	2.948.424	4.228.656
Valore di bilancio	81.763	853.555	0	344.914	2.948.424	4.228.656

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 2.948.424 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliore su Beni di Terzi	983.749	284.721	1.268.470
	Beni in Leasing da conferimento	0	0	0
	Oneri Pluriennali	968.558	711.396	1.679.954
Totale		1.952.307	996.117	2.948.424

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 € 16.131.171 (€ 12.815.936 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	45.477.910	0	57.373.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.698.599	1.259.725	1.313.798	40.285.811	0	44.557.933
Valore di bilancio	6.659.065	312.002	652.770	5.192.099	0	12.815.936
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	75.490	49.356	132.431	4.176.497	1.493.452	5.927.226
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	218.042	0	218.042
Ammortamento dell'esercizio	183.821	95.850	125.776	1.926.774	0	2.332.221
Altre variazioni	0	-1	-1.131	-60.596	0	-61.728
Totale variazioni	-108.331	-46.495	5.524	1.971.085	1.493.452	3.315.235
Valore di fine esercizio						
Costo	8.433.154	1.621.083	2.097.773	39.917.411	1.493.452	53.562.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.882.420	1.355.576	1.439.479	32.754.227	0	37.431.702
Valore di bilancio	6.550.734	265.507	658.294	7.163.184	1.493.452	16.131.171

La voce Immobilizzazioni materiali in corso è relativa alle spese per l'acquisizione delle attrezzature di nuova tecnologia non ancora posizionate sul territorio.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 7.163.184 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	119.058	7.481	126.539
	Macchine d'ufficio elettroniche	104.195	-2.452	101.743
	Costruzioni leggere	153.561	78.228	231.789
	Autocarri	1.357.965	306.984	1.664.949
	Macchine Operatrici	47.275	142.775	190.050
	Container Scarrabili	1.372.968	658.837	2.031.805
	Cassonetti e Contenitori	1.986.379	722.263	2.708.642
	Spazzatrici Stradali	50.698	56.969	107.667
Totale		5.192.099	1.971.085	7.163.184

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 8.158.014 (€ 8.207.014 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.357.023	3.826.000	1.023.991	8.207.014
Valore di bilancio	3.357.023	3.826.000	1.023.991	8.207.014
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	-49.000	0	-49.000
Totale variazioni	0	-49.000	0	-49.000
Valore di fine esercizio				
Costo	3.357.023	3.777.000	1.023.991	8.158.014
Valore di bilancio	3.357.023	3.777.000	1.023.991	8.158.014

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:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	43.100	43.100
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	1.860.000	1.860.000
Totale	1.903.100	1.903.100

	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
Totale	1.903.100	1.903.100

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
Totale crediti immobilizzati	1.903.100	0	1.903.100	0	1.903.100	0

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	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	EKOVISION SRL	PRATO	06398380482	1.485.000	5.126	1.405.127	893.520	63,59	944.237
	VALDISIEVE SCARL	FIRENZE	05145720487	2.838.571	-17.297	2.691.453	2.287.735	85,00	2.412.786
Totale									3.357.023

Per le società Ekovision S.r.l. e Valdisieve Scarl i dati sono relativi al Bilancio al 31/12/2018.

La Partecipazione nella società Ekovision, operante nel settore informatico, è rappresentata dal valore delle quote pari al 63,59% 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. Successivamente alla chiusura dell'esercizio si segnala che il socio Numeko ha esercitato il diritto di vendita delle proprie quote per cui Sei Toscana ha accresciuto ulteriormente la propria partecipazione.

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. In data 14 febbraio 2019 inoltre Valdisieve ha effettuato una operazione di revoca della delibera di Aumento di Capitale con conseguente riduzione dello stesso, in quanto non si potranno più verificare le condizioni che avevano portato alla delibera di Aumento. In data 15 giugno 2019 SEI Toscana, trascorsi i termini di legge, si vedrà riaccreditare € 502.815,88 relativi alle quote già versate e si vedrà annullare il residuo debito per decimi ancora da versare.

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	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	T.B.SPA	FIRENZE	05482560488	2.220.000	651.132	5.319.405	1.677.208	31,53	1.917.000
	FUTURA SPA	FIRENZE	05827920488	7.000.000	611.520	2.533.218	506.544	20,00	1.860.000
Totale									3.777.000

I dati sono relativi al Bilancio al 31-12-2018. 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. E' da rilevare che la Società Sei.Elce S.r.l, di cui Sei Toscana possedeva il 49% del capitale, 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 approvata il prospetto di liquidazione al 31/12/17 comprensivo del piano di riparto e l'estinzione della società; 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
Totale		43.100	1.860.000	1.903.100

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.023.991
Crediti verso imprese controllate	43.100

	Descrizione	Valore contabile
	Banca Popolare di Vicenza	24.000
	EGEA SPA	999.991
Totale		1.023.991

	Descrizione	Valore contabile
	Ekovision SRL	43.100
Totale		43.100

	Descrizione	Valore contabile
	Futura Spa	460.000
	T.B. Spa	1.400.000
Totale		1.860.000

Il credito verso Ekovision è rappresentato da un finanziamento soci infruttifero verso la suddetta società controllata; i crediti verso Futura S.p.a. e TB S.p.a. rappresentano crediti da finanziamento soci 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 € 1.265.837 (€ 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

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 93.645.332 (€ 99.979.664 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	54.747.092	14.867.037	69.614.129	5.526.960	64.087.169
Verso imprese controllate	41.919	0	41.919	0	41.919
Verso imprese collegate	81.121	0	81.121	0	81.121
Crediti tributari	7.568.889	0	7.568.889		7.568.889
Imposte anticipate			3.839.443		3.839.443
Verso altri	17.905.869	614.573	18.520.442	493.651	18.026.791
Totale	80.344.890	15.481.610	99.665.943	6.020.611	93.645.332

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	62.953.981	1.133.188	64.087.168	49.220.132	14.867.037	10.415.606
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	49.849	-7.930	41.919	41.919	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	678.700	-597.579	81.121	81.121	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.698.162	-4.129.273	7.568.889	7.568.889	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.977.465	-138.022	3.839.443			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.621.507	-2.594.716	18.026.791	17.412.218	614.573	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	99.979.664	-6.334.332	93.645.331	74.324.279	15.481.610	10.415.606

La voce Crediti Tributari è composta per Euro 1.903.166 da crediti per imposte di esercizio (IRAP e IRES), per Euro 1.112.623 crediti verso Erario per rimborso accise sul carburante, per Euro 4.412.297 a crediti verso Erario per IVA, per Euro 134.107 crediti per contributo Ricerca e sviluppo anni 2017 e 2018 e per Euro 6.696 da crediti verso Erario per imposte minori.

Tra i Crediti verso Clienti con scadenza oltre l'esercizio è presente il credito derivante dalle determinazioni del Tavolo di Conciliazione, che verrà incassato a fine concessione pari ad Euro 10.415.606.

Le imposte anticipate pari ad Euro 3.839.443 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 31-12-2018, pari ad Euro 18.026.791 è così costituita:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Depositi cauzionali locazioni/energia elettrica/acquedotto		595.058
Depositi cauzionali polizza gara		19.514
Crediti diversi	430.875	
Crediti verso personale accantonamenti fine anno/anticipi	299.723	
crediti vs ATO per contributi soci gestori	303.990	
Crediti verso Castell'Azzara/ Sorano per CdR	63.421	
Crediti TIA ex CSA	146.873	
Crediti TIA ex SA	1.337.225	
Crediti verso Inail	96.104	
Crediti per Fondo Tesoreria TFR	6.601.675	
Crediti per trasferimento personale ASIU/Castiglione DP/Pienza	1.602.557	
Crediti verso Ekovision a breve	11.700	
Crediti verso Cooplat per ramo di azienda	3.997.702	
Crediti v/ ASIU affitto ramo d'azienda e trasf. Personale	1.930.000	
Crediti v/SA gestione discariche post mortem	196.008	
Crediti vs ATO RD area aretina	394.364	
Totale	17.412.218	614.573

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 1.590.088 relativo all'acquisizione dei ratei del personale al 31-12-2015.

I Crediti verso Siena Ambiente per la gestione discariche post mortem sono derivati dal trasferimento del fondo per rischi ambientali per la gestione della fase post mortem delle discariche di Cornia, Poggio alla Billa e Buche di Poggio Bianco.

I Crediti verso ATO Toscana Sud sono relativi al riconoscimento del contributo per l'incremento della raccolta differenziata nell'Area Aretina per il periodo al 01-01-2014 al 30-06-2016.

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 31/12/2017	14.175.205
Utilizzo nell'esercizio	8.888.592
Accantonamento nell'esercizio	240.347
TOTALE	5.526.960

Il valore del Fondo Svalutazione crediti per Euro 5.526.960 è composto per Euro 2.126.494 a copertura dei crediti commerciali e per Euro 3.400.466 per svalutazione interessi moratori. Nell'esercizio 2018 si è proceduto a trasformare il Fondo svalutazione crediti per corrispettivi per Euro 6.214.752 in fondo rischi come previsto dall'Accordo di conciliazione fra ATO Toscana Sud e Sei Toscana del 13 novembre 2018 e parzialmente liberato per Euro 3.810.000 . L'Assemblea di ATO Toscana Sud ha deliberato favorevolmente la parte dei risultati del Tavolo di Conciliazione relativa alla definizione dei corrispettivi riferiti al Contratto di Servizio di spettanza di Sei Toscana ed ha rimandato a successive deliberazioni la parte relativa agli interessi moratori per il ritardato pagamento del Corrispettivo, compresa la definizione del tasso di morosità tollerata. Tuttavia, la Conciliazione comunque ribadisce la spettanza degli interessi moratori nella misura prevista dal D. Lgs. 231/2002 da parte di Sei Toscana, al di là della definizione della morosità tollerata. Conseguentemente la Società ha proceduto a ridurre il livello del fondo svalutazione crediti per interessi di mora per circa 2.665.876, postando il fondo ad € 3.400.466 milioni di euro, pari alla metà del valore iscritto in bilancio, salvo quanto ulteriormente specificato nel paragrafo "Passività potenziali"

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:

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	64.087.168	64.087.168
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	41.919	41.919
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	81.121	81.121
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.568.889	7.568.889
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.839.443	3.839.443
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.026.791	18.026.791
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	93.645.332	93.645.332

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 13.704.749 (€ 15.442.455 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	15.440.971	-1.736.421	13.704.550
Assegni	174	0	174
Denaro e altri valori in cassa	1.310	-1.285	25
Totale disponibilità liquide	15.442.455	-1.737.706	13.704.749

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 773.928 (€ 696.239 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 attivi	0	0	0
Risconti attivi	696.239	77.689	773.928
Totale ratei e risconti attivi	696.239	77.689	773.928

Composizione dei ratei attivi:

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti Attivi Spese Diverse	686.239
	Risconti Attivi Tasse di Circolazione	10.080
	Risconti Attivi su Premi Assicurativi	6.381
	Risconti Attivi Fideiussioni Bancarie	65.202
	Risconti attivi su tariffa servizi	6.026
Totale		773.928

La voce Risconti attivi Spese Diverse comprende fra l'altro Euro 176.935 a titolo maxicanoni e canoni anticipati sui contratti di leasing, Euro 268.375 a titolo di canoni di locazione anticipati e Euro 127.006 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 € 46.153.991 (€ 27.619.144 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
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Varie altre riserve	323.533	0
Totale altre riserve	5.296.960	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-4.245.414
Utile (perdita) dell'esercizio	-4.245.414	4.245.414
Totale Patrimonio netto	27.619.144	0

	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
Riserva da riduzione capitale sociale	15.000		15.000
Varie altre riserve	-3		323.530
Totale altre riserve	17.972.152		23.269.112
Utili (perdite) portati a nuovo	0		-4.245.414

Utile (perdita) dell'esercizio	0	586.695	586.695
Totale Patrimonio netto	17.948.152	586.695	46.153.991

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., Cooplat soc.coop.) in misura proporzionale alle rispettive quote di partecipazione.

In esecuzione al deliberato assembleare si è provveduto a portare a nuovo la perdita dell'esercizio 2017 per Euro 4.245.414.

A settembre 2018 è stata sottoscritta la seconda tranche dell'aumento di capitale pari a 18 milioni di euro. Nelle more della definizione dell'attribuzione delle quote, avvenuta nel corso del 2019, si è provveduto ad registrare i valori sottoscritti nella voce "Versamenti in conto aumento di capitale". Con delibera del 8 maggio 2019 il CDA di Sei Toscana ha deliberato, con riferimento alla seconda tranche di aumento di capitale, anche accogliendo l'invito pervenuto dal Collegio Sindacale, di sospendere in via prudenziale e provvisoria l'esercizio dei diritti di opzione corrispondenti alle quote oggetto di vendite coattive ex art. 2466, secondo comma, c.c. (pari a quote di nominali € 1.993.664,26) e le quote di capitale inoptato (pari a quote di nominali € 42.854,12), e quindi di non attribuire, sempre in via prudenziale e provvisoria, quote pari a nominali € 2.036.335,74.

Di seguito la composizione dell'attuale Capitale Sociale, come da visura camerale alla data di approvazione del progetto di bilancio, visura nella quale si dà altresì atto dell'Ordinanza del Tribunale di Firenze del 13/08/2018 relativa al diritto dei soci Ecolat Srl e Cooplat di liberare mediante compensazione i decimi residui della quota parte di prima tranche dell'aumento di capitale del 29.12.2014 da essi sottoscritta e l'Ordinanza del Tribunale di Firenze del 28/03/2019 relativa al sequestro giudiziario di parte delle quote sociali.

Compagnie Sociali	Quota	%
AISA SPA	3.018.624,04	7,147%
COSECA SPA	10.000,00	0,024%
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI SPA	7.246.045,97	17,156%
SIENA AMBIENTE SPA	11.007.632,67	26,062%
C.R.C.M. SRL	150.608,77	0,356%
ECOLAT SRL	3.001.462,61	7,106%
REJET SPA	174.333,11	0,413%
S.T.A. SPA	14.188.737,38	33,594%
LA CASTELNUOVESE SOC.COOP.	14.296,65	0,034%
COOPLAT SOC. COOP.	3.410.192,41	8,074%
UNIECO SOC.COOP.	14.296,65	0,034%
Totale Capitale Sociale	42.236.230,26	100,000%

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
Capitale	26.296.566	0
Riserva legale	193.633	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.502.844	0
Varie altre riserve	323.526	0
Totale altre riserve	3.826.370	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.547.982	-1.547.982
Totale Patrimonio netto	31.864.551	-1.547.982

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

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 distribuitività, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	26.272.566	C
Riserva legale	271.032	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	4.973.427	A,B,C
Versamenti in conto aumento di capitale	17.957.155	A
Riserva da riduzione capitale sociale	15.000	C
Varie altre riserve	323.530	A,B
Totale altre riserve	23.269.112	
Totale	49.812.710	
Quota non distribuibile		
Residua quota distribuibile		
Legenda: A: per aumento di		

capitale B: per copertura perdite
C: per distribuzione ai soci D:
per altri vincoli statutari E: altro

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.535.750 (€ 7.961.246 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	7.369.044	7.961.246
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	799.185	-3.224.681	-2.425.496
Totale variazioni	799.185	-3.224.681	-2.425.496
Valore di fine esercizio	1.391.387	4.144.363	5.535.750

Il "Fondo per imposte differite" è pari ad Euro 1.391.387. L'importo di Euro 575.275 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 2018 ha subito un decremento pari ad Euro 16.927 derivante dalle discordanze fra ammortamento fiscale e civile. Il restante importo di Euro 816.112 deriva dalla rilevazione delle imposte differite relative al disallineamento civile e fiscale relative all'accertamento degli interessi mora non ancora incassati.

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 Ekovision	63.589	63.589	0
Svalutazione Partecipazione Sei. Elce	5.177	0	-5.177
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	7.369.044	4.144.363	-3.224.681
---------------	------------------	------------------	-------------------

La voce " Altri fondi" al 31-12-2018 pari ad Euro 4.144.363 è relativa al Fondo per Rischi e Oneri diversi.

Si è proceduto allo storno del Fondo Rischi e Oneri diversi per Euro 5.849.215 in applicazione degli accordi di conciliazione fra ATO Toscana Sud del 13-11-18 e del 20-05-19, di cui Euro 5.001.343 a definizione dei valori del corrispettivo degli anni 2014-2015-2016-2017-2018 e Euro 847.872 per la definizione della questione sacchi porta a porta relativi all'anno 2014; per Euro 5.177 per la copertura della perdita derivante dalla liquidazione della società Sei.Elce avvenuta nel mese di gennaio 2018; per Euro 101.720 per la risoluzione con conciliazione del contenzioso relativo al licenziamento del Dirigente Lastrico. Il Fondo rischi per recupero ambientale pari ad Euro 326.680 è stato trasferito da Siena Ambiente con apposite convenzioni per la gestione post-operativa delle discariche di Cornia, Poggio alla Billa e Buche di Poggio Bianco.

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".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 11.543.955 (€ 11.393.512 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	11.393.512
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.106.780
Utilizzo nell'esercizio	763.521
Altre variazioni	-1.192.816
Totale variazioni	150.443
Valore di fine esercizio	11.543.955

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 89.455.731 (€ 98.091.800 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	7.360.345	-3.562.150	3.798.195

finanziamenti			
Debiti verso banche	15.980.897	-4.093.959	11.886.938
Debiti verso altri finanziatori	999.981	0	999.981
Debiti verso fornitori	60.328.643	-3.207.834	57.120.809
Debiti verso imprese controllate	160.923	-10.295	150.628
Debiti verso imprese collegate	390.815	-95.617	295.198
Debiti tributari	783.889	-78	783.811
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.538.436	130.143	2.668.579
Altri debiti	9.547.871	2.203.720	11.751.591
Totale	98.091.800	-8.636.070	89.455.730

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	-3.562.150	3.798.195	0	3.798.195	0
Debiti verso banche	15.980.897	-4.093.959	11.886.938	10.788.678	1.098.260	0
Debiti verso altri finanziatori	999.981	0	999.981	999.981	0	0
Debiti verso fornitori	60.328.643	-3.207.834	57.120.809	56.450.999	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	783.889	-78	783.811	783.811	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.538.436	130.143	2.668.579	2.668.579	0	0
Altri debiti	9.547.871	2.203.720	11.751.591	11.185.703	565.888	0
Totale debiti	98.091.800	-8.636.069	89.455.730	83.323.577	6.132.153	0

I Debiti verso soci per Finanziamenti sono così ripartiti secondo le scadenze:

Società	Oltre 12 mesi
AISA SPA	301.700
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI SPA	0
SIENA AMBIENTE SPA	452.757

C.R.C.M. SRL	39.029
ECOLAT SOC. CONSORTILE A.R.L.	606.326
REJET SPA	31.261
S.T.A. SPA	1.077.681
LA CASTELNUOVESE SOC.COOP.	5.500
COOPLAT	1.278.441
UNIECO SOC.COOP.	5.500
Totale	3.798.195

La voce Debiti per Finanziamento soci è allocata fra i debiti oltre 12 mesi. Il Finanziamento è stato costituito in sede di conferimento dei rami di azienda e di costituzione della società. Il Consiglio di Amministrazione del 31 agosto 2018 ha deliberato il richiamo dei decimi con riguardo alla seconda Tranche dell'aumento di capitale, pari ad euro 18 milioni, che è stata sottoscritta per l'intero da tutti i soci tranne Coseca, La Castelnuovese ed Unieco; il debito per finanziamento è stato utilizzato in compensazione per Euro 3.562.157 per il versamento del 25% delle quote sottoscritte dei soci AISA, Centro Servizi Ambiente Impianti, Siena Ambiente e STA. Restano salvi gli effetti dell'ordinanza del Tribunale di Firenze, Sezione Specializzata in materia di Impresa, del 13.8.2018, pubblicata presso il Registro delle Imprese.

Il Saldo del Debito verso Banche pari ad Euro 11.886.938 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 EGEE 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 Tributarî 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 737.639 e a debiti relativi all'imposta IVA ad esigibilità differita per Euro 46.172.

La voce Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale pari ad Euro 2.668.579 accoglie i debiti per ritenute previdenziali e assistenziali relative al lavoro subordinato.

La voce Altri Debiti al 31-12-2018 pari a un importo di Euro 11.751.591 è così costituita:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	TOTALE
Debiti v/CS per mutui, finanziamenti	179.077	90.798	269.875
Debiti v/CSA cessione crediti TIA	124.334	0	124.334

Altri debiti v/personale	2.976.315	0	2.976.315
Debiti diversi	1.801.096	475.090	2.276.186
Debiti v/Comuni per TARES	1.382.544	0	1.382.544
Debiti v/Comuni per distacco	34.836	0	34.836
Debiti v/Comuni per IDA	1.976.321	0	1.976.321
Debiti v/soci aumento di capitale	2.711.180	0	2.711.180
Totale	11.185.703	565.888	11.751.591

Nella voce "Debiti diversi" sono ricompresi i Debiti verso la società Ecolat per la cessione dei crediti ex Coseca per Euro 344.898, i Debiti legati alla gestione della tariffa TIA-Tares- Tari per Euro 1.371.006, 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 1.791.354.

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:

	Totale				
Area geografica		ITALIA	IRLANDA	GRAN BRETAGNA	BULGARIA
Debiti verso soci per finanziamenti	3.798.195	3.798.195	0	0	0
Debiti verso banche	11.886.938	11.886.938	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	999.981	999.981	0	0	0
Debiti verso fornitori	57.120.809	54.926.412	131.755	24.400	2.038.242
Debiti verso imprese controllate	150.628	150.628	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	295.198	295.198	0	0	0
Debiti tributari	783.811	783.811	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.668.579	2.668.579	0	0	0
Altri debiti	11.751.591	11.751.591	0	0	0
Debiti	89.455.730	87.261.333	131.755	24.400	2.038.242

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 589.094 (€ 1.533.420 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	1.333.429	-912.797	420.632
Risconti passivi	199.991	-31.529	168.462
Totale ratei e risconti passivi	1.533.420	-944.326	589.094

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Ratei Passivi Retribuzioni e Oneri Prev	325.500
	Ratei Passivi Premi Assicurativi	87.659
	Ratei Passivi Premi Polizze Fideiuss.	7.473
Totale		420.632

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti Passivi Contributi c/Impianto	168.462
Totale		168.462

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 31-12-2018 pari ad Euro 157.941 e per un importo pari ad Euro 10.521 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 2018 ma liquidati nell'esercizio successivo, nello specifico sono qui compresi i ratei relativi alla stima del salario accessorio relativo al mese di dicembre 2018.

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	158.134.615
	ALTRE	404.303
Totale		158.538.918

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	158.538.918
Totale		158.538.918

La chiusura della prima fase del Tavolo di Conciliazione ha portato alla trasformazione del “fondo svalutazione crediti da corrispettivo” in “fondo rischi su corrispettivo Ato” ed alla sua liberazione per € 3.380.000, relativamente agli anni 2016 e 2017, e € 430.000 per il 2018, alla cancellazione di crediti per euro 4.895.212 ed alla liberazione di fondi rischi per euro 2.923.839. La seconda fase ha proceduto: (i) a definire i corrispettivi di preventivo del 2015 con allineamento dei valori già accertati e liberazione dei fondi ancora presenti in bilancio; (ii) a definire la metodologia di calcolo dei conguagli degli anni 2014 – 2017, una parte con valore analitico ed una parte con decurtazione percentuale forfettaria (nella stima dei valori forfettari è stata utilizzata la percentuale dello 0,12% che è quella risultante per il 2017, per Sei Toscana la più attendibile del periodo) applicata all'intero arco temporale. Tale parte dell'Accordo di Conciliazione ha movimentato le partite del quadriennio per euro -2.882.133, salvo quanto ulteriormente specificato nel paragrafo "Passività potenziali". Altresì il Tavolo ha proceduto al riconoscimento di ulteriori quote di corrispettivo sia per il quadriennio 2014 - 2017, che per il 2018, relativi ad attività svolte da Sei Toscana non remunerate nel corrispettivo deliberato, ma per le quali Sei Toscana ha sostenuto il relativo onere (come le aperture domenicali, le attività notturne, le indennità domenicali, i trasporti scarti sopra soglia, gli oneri per le fidejussioni a favore degli impianti per l'anno 2015); tale parte ha movimentato partite per euro 1.912.138, salvo quanto ulteriormente specificato nel paragrafo "Passività potenziali". Il riconoscimento degli oneri per la fornitura e consegna dei sacchi nel 2014 per euro 474.836. Questo, unitamente a quanto già definito con la prima fase del Tavolo di Conciliazione, ha permesso la liberazione di fondi accantonati per circa 9.659.215 milioni di euro.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 19.392.182 (€ 10.717.046 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	933.397	-667.761	265.636
Altri			
Personale distaccato presso altre imprese	6.883.347	-433.912	6.449.435
Rimborsi assicurativi	64.237	-28.078	36.159
Plusvalenze di natura non finanziaria	18.150	1.195.696	1.213.846
Sopravvenienze e insussistenze attive	659.793	8.766.985	9.426.778
Contributi in conto capitale (quote)	52.576	-21.047	31.529
Altri ricavi e proventi	2.105.546	-136.747	1.968.799
Totale altri	9.783.649	9.342.897	19.126.546
Totale altri ricavi e proventi	10.717.046	8.675.136	19.392.182

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 e gli effetti del Tavolo di conciliazione con ATO Toscana Sud.

Nella voce Contributi c/esercizio per Euro 265.636 è stato ricompreso il contributo per le nuove assunzioni avvenute nell'anno 2018 di particolari categorie di lavoratori riconosciuto con Decreto della Regione Toscana n.6903/19 per un importo di Euro 120.000; il contributo di Euro 85.410 relativo al contributo per Ricerca e Sviluppo relativo all'anno 2018 e il contributo di Euro 60.226 riconosciuto dal Consorzio nazionale imballaggi per la campagna di comunicazione finalizzata all'incremento della raccolta differenziata..

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 109.353.016 (€ 102.142.586 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	5.465	7.173	12.638
Energia elettrica	230.788	17.534	248.322
Gas	43.148	14.875	58.023

Acqua	112.937	64.462	177.399
Spese di manutenzione e riparazione	5.123.598	273.143	5.396.741
Servizi e consulenze tecniche	1.238.548	-38.098	1.200.450
Compensi agli amministratori	269.140	-39.378	229.762
Compensi a sindaci e revisori	238.275	-41.434	196.841
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	9.592.535	-2.047.692	7.544.843
Provvigioni passive	0	10.072	10.072
Pubblicità	222.759	66.525	289.284
Spese e consulenze legali	704.859	-90.987	613.872
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	1.251.202	-39.307	1.211.895
Spese telefoniche	240.878	27.068	267.946
Assicurazioni	833.109	-109.186	723.923
Spese di viaggio e trasferta	27.858	10.306	38.164
Personale distaccato presso l'impresa	887	-887	0
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	80.936	-181	80.755
Servizi di Smaltimento, Raccolta, Recupero e Valorizzazione	81.051.465	8.977.451	90.028.916
Altri	874.199	148.971	1.023.170
Totale	102.142.586	7.210.430	109.353.016

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.915.881 (€ 7.265.096 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	6.503.797	686.157	7.189.954
Canoni di leasing beni mobili	602.299	-39.701	562.598
Altri	159.000	4.329	163.329
Totale	7.265.096	650.785	7.915.881

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.060.922 (€ 1.186.960 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	3.441	-843	2.598
ICI/IMU	38.273	668	38.941
Imposta di registro	11.469	-4.799	6.670
Diritti camerali	13.626	3.087	16.713

Abbonamenti riviste, giornali ...	12.265	-3.368	8.897
Oneri di utilità sociale	500	12.500	13.000
Sopravvenienze e insussistenze passive	265.743	769.511	1.035.254
Minusvalenze di natura non finanziaria	52.825	-41.527	11.298
Altri oneri di gestione	788.818	138.733	927.551
Totale	1.186.960	873.962	2.060.922

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.

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 240.346 è relativo alla svalutazione dei crediti commerciali.

Accantonamento per rischi

La Società non ha ritenuto opportuno provvedere ad accantonare importi aggiuntivi a copertura dei probabili rischi, valutando i fondi costituiti ampiamente capienti.

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 734.589.

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	786.421
Totale	786.421

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	459.071
Altri	204.114
Totale	663.185

Tra gli " Altri" sono ricompresi gli Interessi Impliciti passivi per Euro 4.060 derivanti dall'attualizzazione dei debiti verso fornitori oltre 12 mesi per acquisto delle attrezzature di nuova tecnologia per il sistema di raccolta.

Utili e perdite su cambi

Non sono presenti utili e perdite su cambi.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Si rimanda a quanto esposto circa il Tavolo di conciliazione alla voce Ricavi delle Vendite e Prestazioni.

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:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	0	802.161	67.115
IRAP	3.325	-2.976	-205.138
Totale	3.325	799.185	-138.023

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'allocazione 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.

La liberazione dei fondi rischi iscritti in bilancio, insieme ad altre poste, ha portato alla rettifica dei crediti per imposte anticipate, iscritti nei precedenti esercizi, per Euro -2.938.859. Le stesse movimentazioni, insieme ad altre riprese fiscali, hanno generato perdite fiscali ires per euro 10.187.177. Sulla base delle previsioni di utili fiscali nei prossimi tre anni, rivenienti dal piano industriale relativo alla parte Servizi, approvato dal Consiglio di Amministrazione, la Società ha iscritto imposte anticipate Ires per euro 2.444.923. Le imposte differite hanno subito un decremento pari ad Euro 16.927 per le discordanze fra ammortamento fiscale e civile, derivanti dal conferimento dei rami di azienda e relativo alle plusvalenze di apporto dei beni strumentali dei Soci conferenti. E' stato rilevato un incremento di Euro 816.112 derivante

dalla rilevazione delle imposte differite relative al disallineamento civile e fiscale relative all'accertamento degli interessi mora non ancora incassati.

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:

	Numero medio
Dirigenti	4
Quadri	10
Impiegati	212
Operai	749
Totale Dipendenti	975

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:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	237.236	142.141

Il compenso degli Amministratori 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

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 compresi dei rimborsi spesa alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	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

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 azioni.

Strumenti finanziari

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

La Società non ha emesso azioni.

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	31/12/2017	31/12/2018
40049591000218	TUA ASS.NI	Lavori di adeguamento del centro raccolta Loc. Lama dei Frati, Comune di Radda in Chianti	€ 7.800,00	08/09/2018	08/09/2019
M10895531	ITAS MUTUA ASS.NI	Realizz., gest.e manutenz. Della SSR loc. Camucia, Comune Cortona	€ 35.500,00	10/01/2018	10/01/2019
M10895409	ITAS MUTUA ASS.NI	Progett., realizz., gest.e manut. Della SSR loc. Arnaiolo, comune Torrita	€ 3.400,00	10/01/2018	10/07/2019
M10931016	ITAS MUTUA ASS.NI	Lavori di adeguamento della stazione ecologica sita in loc. Casciano nel Comune di Murlo	€ 98.000,00	17/08/2018	17/02/2019
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 - Ombicciole, 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	Iscr.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'iscr.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	02/08/2018	02/08/2019
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
00A0446888	GROUPAMA ASS.NI	Aut.ne Gestione Staz. Ecologica loc. Altone, comune Abbadia S. Salvatore	€ 18.895,98	03/04/2015	04/10/2019
00A0446889	GROUPAMA ASS.NI	Aut.ne Gestione Staz. Ecologica Loc. Arnaiolo, Comune Torrita di Siena	€ 31.302,64	26/07/2018	26/07/2019

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
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
1122192	ELBA ASS.NI	Es. STE Altone, comune Abbadia S. Salvatore, rinnovo autorizzazione	€ 30.325,24	27/07/2017	27/07/2027
118514	ELBA ASS.NI	Iscr.ne Albo cat.8/E passaggio a cat. 8/	€ 900.000,00	25/01/2018	25/01/2025
1204381	ELBA ASS.NI	Autorizzazione gest. Rifiuti Staz. Ecol. Rapolano Terme Loc. Sentino	€ 27.431,80	08/02/2018	07/05/2027
1293732	ELBA ASS.NI	Spedizioni Trasfrontali ERA del CSS Futura	€ 3.407.789,20	19/07/2018	19/01/2019
1334474	ELBA ASS.NI	Spedizioni Trasfrontali ERA del CSS Futura	€ 3.329.597,62	22/10/2018	22/04/2019
1262140	ELBA ASS.NI	Iscrizione Albo gestori cat. 1	€ 30.987,41	29/05/2018	29/05/2025
40049591000218	TUA ASS.NI	Lavori di adeguam. Centro raccolta Loc. Lama dei Frati comune Radda in Chianti	€ 7.800,00	08/09/2018	08/09/2019
1162282	ELBA ASS.NI	Garanzia a favore Comune di Sinea per loc. via s. martini 128	€ 73.361,05	01/01/2018	12/12/2023
1328075	ELBA ASS.NI	Rinnovo autoriz. Gestione rifiuti staz. Ecol. Loc. il Piano di Casole d'Elsa	€ 1.528,06	03/10/2018	24/07/2027
1336809	ELBA ASS.NI	Servizio pulizia delle caditoie stradali del territorio comunale	€ 32.368,63	26/10/2018	26/10/2019

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.

Società Leasing	N° contratto	Descrizione	Costo sostenuto dal concedente	Amm.to 2018	Fondo amm.to 2018	Rettifiche e riprese di valore al 31/12/18	Valore residuo da ammortizzare al 31/12/18	Valore attuale rate canone non scadute	Onere finanziario Effettivo
Etruria Leasing	508655	autocarro	183.300	0	183.300	0	0		0
Etruria Leasing	508659	autocarro	183.300	0	183.300	0	0		0
Etruria Leasing	509492	autocarro	183.700	0	183.700	0	0		0
Etruria Leasing	509712	spazzatrice	124.000	0	124.000	0	0		0
Unicredit Leasing	PS 1259746	autocarro	189.550	0	189.550	0	0		0

Unicredit Leasing	PS 1265942	autocarro	189.550	0	189.550	0	0		0
Unicredit Leasing	LO 1271722	ceduto	90.000	0	0	0	0		0
Unicredit Leasing	LO 1271986	ceduto	90.000	0	0	0	0		0
Selmabipiemme	30142114	autocarro	70.000	0	70.000	0	0		0
Iccrea Leasing	4091060035	autocarro	107.300	0	107.300	0	0		0
Iccrea Leasing	4091060034	autocarro	118.880	0	118.880	0	0		0
Ing Lease	126981	autocarro	70.000	0	70.000	0	0		0
Ing Lease	1269991	autocarro	70.000	0	70.000	0	0		0
Unicredit Leasing	PS 1308560	autocarro	183.630	0	183.630	0	0		0
Unicredit Leasing	PS 1308558	autocarro	183.630	0	183.630	0	0		0
Unicredit Leasing	PS 1308562	autocarro	187.800	0	187.800	0	0		0
Alba Leasing	01017448/001	ceduto	114.805	0	0	0	0		0
Alba Leasing	01017457/001	ceduto	144.899	0	0	0	0		0
Alba Leasing	1024971	autocarro	185.020	0	185.020	0	0		0
Alba Leasing	1024972	autocarro	185.020	0	185.020	0	0		0
Mps Leasing	01418017/001	autocarro	52.000	0	52.000	0	0		0
Mps Leasing	01418659/001	autocarro	74.700	0	74.700	0	0		0
Mps Leasing	01418682/001	autocarro	74.700	0	74.700	0	0		0
Mps Leasing	01418684/001	autocarro	74.700	0	74.700	0	0		0
CredemLeasing	AT150829	autocarro	188.785	0	188.785	0	0		0
CredemLeasing	AT151236	ceduto	132.899	0	0	0	0		0
CredemLeasing	AT152010	spazzatrice	87.000	0	87.000	0	0		0
CredemLeasing	AV152955	autocarro	133.000	0	133.000	0	0		0
Mps Leasing	1425513	autocarro	36.500	0	36.500	0	0		0
Mps Leasing	1425510	autocarro	37.928	0	37.928	0	0		0
Mps Leasing	1425509	attrezzatura	39.900	4.988	34.913	0	4.988		0
Mediocredito Italiano	876396	autocarro	127.740	0	127.740	0	0		0
Bnp Paribas	T0044824	autocarro	107.260	0	107.260	0	0		789
CredemLeasing	AV/176256	autocarro	133.000	26.600	93.100	0	39.900	39.250	1.578
CredemLeasing	AV/178800	autocarro	111.300	22.260	66.780	0	44.520	41.158	1.281
CredemLeasing	AV/179555	autocarro	114.000	22.800	68.400	0	45.600	43.871	1.402
Credit Agricole	1523699/001	autocarro	19.410	3.882	13.587	0	5.823	5.477	258
Credit Agricole	1523702/001	autocarro	19.410	3.882	13.587	0	5.823	5.477	259
Credit Agricole	1523703/001	autocarro	19.410	3.882	13.587	0	5.823	5.477	258
Credit Agricole	1523704/001	autocarro	19.410	3.882	13.587	0	5.823	5.477	258
Credit Agricole	1523705/001	autocarro	37.350	7.470	26.145	0	11.205	10.540	483
Credit Agricole	1523706/001	autocarro	37.350	7.470	26.145	0	11.205	10.540	480
Credit Agricole	1523707/001	autocarro	37.350	7.470	26.145	0	11.205	10.540	481
Credit Agricole	1523708/001	autocarro	37.350	7.470	26.145	0	11.205	10.540	483
Credit Agricole	1523727/001	autocarro	22.490	4.498	15.743	0	6.747	6.347	298
Credit Agricole	1523730/001	autocarro	22.490	4.498	15.743	0	6.747	6.347	296
Credit Agricole	1523734/001	autocarro	22.490	4.498	15.743	0	6.747	6.347	296
Credit Agricole	1523735/001	autocarro	22.490	4.498	15.743	0	6.747	6.347	296
Credit Agricole	1527314/001	autocarro	24.101	4.820	12.051	0	12.051	11.388	402
Credit Agricole	1527287/001	autocarro	24.101	4.820	12.051	0	12.051	11.388	400
Credit Agricole	1527286/001	autocarro	24.101	4.820	12.051	0	12.051	11.388	398
Credit Agricole	1527285/001	autocarro	24.101	4.820	12.051	0	12.051	11.388	399
Credit Agricole	1527284/001	autocarro	24.101	4.820	12.051	0	12.051	11.388	400
Credit Agricole	1527283/001	autocarro	24.101	4.820	12.051	0	12.051	11.388	400
Credit Agricole	1527282/001	autocarro	24.101	4.820	12.051	0	12.051	11.388	402
Credit Agricole	1527280/001	autocarro	24.101	4.820	12.051	0	12.051	11.388	402
Credit Agricole	1527279/001	autocarro	24.101	4.820	12.051	0	12.051	11.388	400
Credit Agricole	1527277/001	autocarro	24.101	4.820	12.051	0	12.051	11.388	400
Credit Agricole	1527276/001	autocarro	20.837	4.167	10.419	0	10.419	9.845	348
Credit Agricole	1527275/001	autocarro	20.837	4.167	10.419	0	10.419	9.845	348
Credit Agricole	1527274/001	autocarro	37.230	7.446	18.615	0	18.615	17.591	611
Credit Agricole	1527273/001	autocarro	37.230	7.446	18.615	0	18.615	17.591	608

Credit Agricole	1527272/001	autocarro	37.230	7.446	18.615	0	18.615	17.591	611
Credit Agricole	1527271/001	autocarro	37.230	7.446	18.615	0	18.615	17.591	613
Credit Agricole	1527270/001	autocarro	37.230	7.446	18.615	0	18.615	17.591	608
Mps Leasing	1445889/001	attrezzatura	179.140	22.393	78.374	0	100.766	48.450	3.435
Mps Leasing	1444848/001	attrezzatura	205.690	25.711	89.989	0	115.701	49.530	3.680
Mps Leasing	1448605/001	autocarro	31.185	6.237	21.830	0	9.356	13.855	479
Mps Leasing	1448604/001	autocarro	31.185	6.237	21.830	0	9.356	13.855	479
Mps Leasing	1448603/001	autocarro	31.185	6.237	21.830	0	9.356	13.855	479
Mps Leasing	1448597/001	autocarro	39.300	7.860	27.510	0	11.790	17.461	603
Mps Leasing	1451609/001	autocarro	33.400	6.680	16.700	0	16.700	16.515	552
Mps Leasing	1451608/001	autocarro	33.400	6.680	16.700	0	16.700	16.515	556
Mps Leasing	1451607/001	autocarro	33.400	6.680	16.700	0	16.700	16.515	552
Mps Leasing	1448596/001	autocarro	33.400	6.680	16.700	0	16.700	16.518	583
Mps Leasing	1451606/001	autocarro	33.400	6.680	16.700	0	16.700	16.515	579
Mps Leasing	1454787/001	attrezzatura	113.600	22.720	56.800	0	56.800	52.942	1.617
Mps Leasing	1454800/001	autocarro	183.000	36.600	91.500	0	91.500	101.324	2.834
Mps Leasing	1454808/001	autocarro	174.000	34.800	87.000	0	87.000	96.342	2.695
Mps Leasing	1454828/001	autocarro	201.750	40.350	100.875	0	100.875	109.214	3.066
Mps Leasing	1454832/001	autocarro	201.750	40.350	100.875	0	100.875	109.214	3.069
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE			6.724.418	516.710	4.910.416	0	1.241.400	1.143.871	42.205

Di seguito indichiamo l'effetto patrimoniale e l'effetto economico derivante dalla contabilizzazione dei beni in leasing secondo il "metodo finanziario".

Effetto patrimoniale al 31/12/2018 (al lordo effetto fiscale)	-13.389	Effetto economico al 31/12/2018 (al lordo effetto fiscale)	16.240
Effetto Fiscale (pari al 24% Ires + 5,12% Irap)	3.899	Effetto Fiscale (pari al 24% Ires + 5,12% Irap)	-4.729
Effetto patrimoniale al 31/12/2018 (al netto effetto fiscale)	-9.490	Effetto economico al 31/12/2018 (al netto effetto fiscale)	11.511

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'ammortamento di tali beni è rimasto a carico di Sei Toscana. Di seguito si riporta la tabella riassuntiva dei valori residui per categoria al 31-12-2018:

Categoria Bene Strumentale	Valore Residuo al 31/12/2018
AUTOCARRI	3.580
CASSONETTI E CONTENITORI	105.343
CONTAINER SCARRABILI	36.137
Totale complessivo	145.060

Passività potenziali

Il secondo accordo di conciliazione del maggio 2019 ha stabilito, tra i vari aspetti, le modalità di determinazione dei conguagli dei corrispettivi degli anni dal 2015 al 2017. Vi sono delle componenti per le

quali il valore è calcolato in funzione di elementi puntuali di rendicontazione, tali valori sono stati comunicati all'Autorità di Ambito ma non ancora formalmente accettati. Altre componenti per le quali è stata stabilita una modalità forfettaria di calcolo, per queste Sei Toscana ha utilizzato il parametro di abbattimento calcolato sull'annualità dell'anno 2017, in quanto ritenuto di maggior attendibilità e recepito dall'ATO all'interno dell'atto di conciliazione suddetto. Sono tuttavia ancora in corso le procedure di definizione di tale valore. Si segnala che eventuali scostamenti che si dovessero verificare in sede di definizione finale degli stessi porterebbero alla registrazione di sopravvenienze passive non determinabili ad oggi. A titolo esemplificativo ed al fine di fornire una misura del potenziale rischio di passività si segnala che in caso di applicazione di una percentuale forfettaria dello 0,20% si genererebbe una passività pari a circa € 200.000 e in caso di applicazione di una percentuale dello 0,50% la passività sarebbe di circa un milione.

Relativamente al corrispettivo da riconoscere a Cooplat per l'Affitto di Ramo di Azienda, per l'esercizio 2018 Sei Toscana ha fatto riferimento alla fee del 12,05%, così come definita dall'incaricato degli Amministratori Straordinari. Per gli esercizi 2016 e 2017 il corrispettivo è stato accertato utilizzando la fee del 18,19%, anche se con l'accertamento di un fondo di copertura corrispondente alla fee del 12,05% per il periodo di Amministrazione Straordinaria (21/03/2017 – 31/12/2017). La Società a seguito di parere richiesto al Prof. Vicari dell'università Bocconi di Milano, ha deciso non modificare l'applicazione al corrispettivo della fee al 18,19% per il periodo a partire dal 1° gennaio 2016 e fino al 21 marzo 2017. Qualora si decidesse di adottare una differente percentuale di fee si genererebbe la necessità di scritture contabili di assestamento. Nell'eventualità che Sei risultasse totalmente soccombente e che quindi debba allinearsi al valore del 12,05%, ciò porterebbe maggiori oneri per circa 1,4 milioni di euro.

La società dopo aver acquisito i pareri legali dell'avv. Mancini (incaricato dagli amministratori straordinari) e dell'avv. Capecchi e aver ampiamente valutato il testo della conciliazione e i suoi verbali, che sanciscono la spettanza degli interessi moratori nella misura prevista dal d.lgs. 231/2002, ha proceduto a ridurre il livello del fondo svalutazione crediti per interessi di mora per € 2.665.876, postando il fondo a € 3.400.466 di euro, pari alla metà del valore iscritto in bilancio. Come già evidenziato non avendo l'Autorità d'Ambito concluso l'iter di approvazione della delibera avente ad oggetto gli interessi di mora si segnala la potenziale passività fino al massimo all'importo di €3.400.00,00 (50% del valore degli interessi).

Informazioni ex art.1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n.124

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della Legge 4 agosto 2017 n.124, la quale al comma 125 dell'art.1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere delle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota Integrativa, purchè tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori a € 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Di seguito vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute:

- 1) Soggetto Erogante: ATO Rifiuti Toscana Sud C.F. 92058220523
Somme incassate: € 900.000
Data di Incasso: 16/03/2018
Causale: Contributo per cofinanziamento spese di gestione del servizio per le attività specificamente connesse alla raccolta differenziata e recupero.

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
A.I.S.A. SPA	191.292	146	919.968	301.700
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI S.P.A.	0	3.351.572	2.208.334	0
COOPLAT SOC. COOPERATIVA	3.145.245	10.808.442	1.097.616	1.278.441
COSECA SRL IN LIQUIDAZIONE	1.645	0	0	0
CRCM SRL	6.649	682.341	45.900	39.029
ECOLAT SRL	95.961	657.380	974.699	606.326
EKOVISION SRL	41.919	150.628	0	0
FUTURA SPA	11.331	288.935	0	0
LA CASTELNUOVESE SOC.COOP	0	911.887	0	5.500
REKET SPA	2.690.847	4.432.988	58.872	31.261
S.T.A. SPA	0	0	4.807.615	1.077.681
SEI-ELCE SRL	0	0	0	0
SIENA AMBIENTE SPA	0	4.915.420	3.354.731	452.757
T.B. SPA	69.790	6.263	0	0
UNIECO SOC. COOPERATIVA	0	0	0	5.500
VALDISIEVE SRL	0	0	0	916.470
Totali	6.254.680	26.206.002	13.467.734	4.714.665

Società	Altri Crediti	Altri Debiti	Crediti Immobilizzati	Partecipazioni
A.I.S.A. SPA	0	0	0	0
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI S.P.A.	0	0	0	0
COOPLAT SOC. COOPERATIVA	3.903.340	0	0	0
COSECA SRL IN LIQUIDAZIONE	0	0	0	0
CRCM SRL	0	0	0	0
ECOLAT SRL	0	819.988	0	0
EKOVISION SRL	11.700	0	43.100	944.237
FUTURA SPA	0	0	460.000	1.860.000

LA CASTELNUOVESE SOC.COOP	0	0	0	0
REJET SPA	0	0	0	0
S.T.A. SPA	0	0	0	0
SEI-ELCE SRL	0	0	0	0
SIENA AMBIENTE SPA	0	0	0	0
T.B. SPA	0	0	1.400.000	1.917.000
UNIECO SOC. COOPERATIVA	0	0	0	0
VALDISIEVE SRL	0	0	0	2.412.786
Totali	3.915.040	819.988	1.903.100	7.134.023

Società	Immobilizzazioni	Ricavi	Costi
A.I.S.A. SPA	0	41.890	1.339
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI S.P.A.	0	15.650	7.251.613
COOPLAT SOC. COOPERATIVA	0	7.381.879	16.882.048
COSECA SRL IN LIQUIDAZIONE	0	0	0
CRCM SRL	6.400	34.878	1.856.835
ECOLAT SRL	0	77.669	1.686.896
EKOVISION SRL	550.974	0	393.772
FUTURA SPA	0	192.091	11.331
LA CASTELNUOVESE SOC.COOP	0	0	0
REJET SPA	0	4.152.806	8.018.828
S.T.A. SPA	0	0	651.082
SEI-ELCE SRL	0	0	0
SIENA AMBIENTE SPA	0	0	18.715.593
T.B. SPA	0	16.032	5.298.107
UNIECO SOC. COOPERATIVA	0	0	0
VALDISIEVE SRL	0	0	0
Totali	557.374	11.912.896	60.767.444

I rapporti di natura commerciale sono disciplinati da accordi specifici; la maggior parte delle attività relative ai flussi di rifiuti sono disciplinate dal punto di vista economico dall'Autorità di ambito.

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 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 20.02.2019ATO 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.

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 destinare l'utile di esercizio di Euro 586.695, dopo l'accantonamento a riserva legale, a copertura delle perdite pregresse.

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.

Amministratore Delegato

Marco Mairaghi

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società