

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2013**

### **Premessa**

La Società è stata costituita in data 11/12/2012 con atto rogito del Notaio Ceni (repertorio n33733, raccolta n. 19915 nella forma di società consortile a responsabilità limitata. In data 23/04/2013 ed efficacia dalle ore 24.00 del 30/09/2013, a seguito del conferimento dei rami d'azienda, con atto rogito del Notaio Ceni (repertorio n. 33989, raccolta n. 200900) è stata deliberata la trasformazione in società a responsabilità limitata.

La società ha per oggetto lo svolgimento diretto od indiretto delle attività relative alla gestione dei servizi pubblici inerenti il ciclo integrato dei rifiuti dell'A.T.O. Toscana Sud.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte essenziale ai sensi dell'art. 2423 comma 1 del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis del C.C..

Nella redazione del bilancio si è ritenuto di omettere, nello schema rappresentativo dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, le Macroclassi e le Classi di conti che risultavano riportare, nell'esercizio 2013, un valore pari a zero. Tutto ciò senza comunque alterare lettere, numeri romani e numeri arabi che identificano le varie voci dello Schema di Bilancio e la Nota Integrativa.

### **Principi di valutazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis C. C., nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

### **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 che sono state oggetto di conferimento da parte dei Soci sono state iscritte al valore determinato in sede peritale; le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi

tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. I costi d'impianto e ampliamento e l'avviamento sono stati iscritti con il consenso del Collegio Sindacale.

Le immobilizzazioni immateriali sono tutte ammortizzate direttamente.

Nei casi in cui risultino perdite durevoli di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate.

Non sussistono diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, concessioni, licenze, marchi e diritti similari, diversi da quelli di utilizzazione di software.

- **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali che sono state oggetto di conferimento da parte dei Soci sono state iscritte al valore determinato in sede peritale; le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il processo di ammortamento avviene con metodo indiretto sulla base di aliquote che tengono conto della vita utile dei cespiti e della loro residua possibilità di utilizzazione.

Nei casi in cui risultino perdite durevoli di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

- **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie che sono state oggetto di conferimento da parte dei Soci sono state iscritte al valore determinato in sede peritale; le altre immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Nei casi in cui risultino perdite durevoli di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate.

- **Rimanenze**

Le rimanenze di materiali di consumo che sono state oggetto di conferimento da parte dei Soci sono state iscritte al valore determinato in sede peritale, mentre quelle acquisite dalla Società sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione. Per entrambe tipologie di rimanenze è stato verificato che il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato non è inferiore al valore iscritto in bilancio.

- **Crediti e Debiti**

I crediti sono stati iscritti al loro valore di presumibile realizzo, iscrivendo un fondo di svalutazione.

I debiti sono stati iscritti al valore nominale.

- **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono espresse al valore nominale.

- **Trattamento Fine Rapporto**

Il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato che è stato oggetto di conferimento da parte dei Soci è stato iscritto al valore determinato in sede peritale. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2120 C.C., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. Il T.F.R. corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli

dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte e le quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro.

Si precisa che, in base a quanto stabilito dall'art. 8 comma 8 D.lgs. 252/2005, a decorrere dal 01/01/2007 il trattamento maturato viene versato direttamente ai fondi di previdenza complementari sulla base delle scelte di ogni dipendente.

- **Ratei e Risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Si precisa inoltre che:

- **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono state calcolate secondo le aliquote vigenti ed iscritte in bilancio secondo le norme attualmente in vigore.

- **Fiscalità anticipata e differita**

Nel bilancio 2013 sono presenti differenze temporanee d'imposta per le quali è stata rilevata la fiscalità differita e anticipata.

- **Riconoscimento costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

- **Impegni, garanzie e rischi**

In calce al passivo dello Stato patrimoniale sono indicati fra i conti d'ordine, gli impegni nei confronti di terzi che non trovano effettiva rappresentazione nel bilancio.

### ***Informazioni sullo Stato Patrimoniale***

#### **ATTIVO**

##### **B. Immobilizzazioni**

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti dell'esercizio e la valutazione di fine esercizio.

Si evidenzia che gli ammortamenti sia delle immobilizzazioni immateriali che delle materiali sono stati rilevati pro quota per 3 mesi di attività, in considerazione del fatto che i conferimenti dei rami d'azienda effettuati dai Soci hanno avuto effetto dal 1° ottobre 2013.

## B.I - Movimenti immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da costi ad utilizzazione pluriennale, le cui quote di ammortamento sono state calcolate in base alla seguente tabella:

| <b>Categoria</b>                                | <b>Aliquota di Ammortamento esercizio anno 2013</b> |
|---|---|
| Costi di impianto e ampliamento                 | 20%   |
| Software capitalizzato                          | 20%   |
| Immobilizzazione immateriali in corso e acconti | 0%  |
| Altre immobilizzazioni immateriali              | 20%   |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | 20%   |

| Descrizione  | Valore iniziale | Da conferimento  | Acquisizioni esercizio | Alienazioni esercizio | Variazioni esercizio | Ammortamenti esercizio | Consistenza 31/12/2013 |
|--|-----------------|------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Costi di impianto e ampliamento</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>1.019.321</b>       |                       |                      | <b>50.966</b>          | <b>968.355</b>         |
| <b>Software capitalizzato</b>                          | <b>0</b>        | <b>39.324</b>    | <b>245.126</b>         |                       |                      | <b>16.639</b>          | <b>267.811</b>         |
| <b>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b> | <b>0</b>        | <b>6.626</b>     | <b>3.437.087</b>       |                       |                      | <b>0</b>               | <b>3.443.713</b>       |
| Investimenti su beni di terzi                          | 0               | 1.072.110        | 0                      |                       |                      | 63.903                 | 1.008.207              |
| Oneri pluriennali da ammortizzare                      | 0               | 31.146           | 625.381                |                       |                      | 33.345                 | 623.182                |
| Beni leasing da conferimento                           | 0               | 81.135           | 0                      |                       |                      | 4.057                  | 77.078                 |
| <b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>              | <b>0</b>        | <b>1.184.391</b> | <b>625.381</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>             | <b>101.305</b>         | <b>1.708.467</b>       |
| <b>Avviamento</b>                                      | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>10.000</b>          |                       |                      | <b>500</b>             | <b>9.500</b>           |
| <b>TOTALI</b>  | <b>0</b>        | <b>1.227.143</b> | <b>5.340.113</b>       | <b>0</b>              | <b>0</b>             | <b>169.410</b>         | <b>6.397.846</b>       |

Nella voce "Costi di impianto e ampliamento" sono state capitalizzate le spese per la costituzione della Società e quelle relative agli atti di conferimento dei rami di azienda, nonché le spese relative alle consulenze necessarie per l'avvio dell'attività e per l'implementazione del sistema informatico.

Nella voce "Software capitalizzato" gli incrementi sono riferiti alle acquisizioni delle licenze per i programmi gestionali e di configurazione della rete aziendale.

Nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" sono state iscritte le spese sostenute per l'avvio della fase transitoria e per la partecipazione alla gara indetta dall'ATO Toscana Sud, i costi per la definizione dei servizi da

svolgere secondo quanto previsto dal bando di gara, nonché i costi per la progettazione del digestore di Terranuova Bracciolini e dell'impianto di incenerimento di San Zeno.

Nella voce "Oneri pluriennali da ammortizzare" sono ricompresi i costi relativi al passaggio di proprietà del parco mezzi dai Soci conferenti alla Società, quelli relativi alle perizie dei mezzi stessi per l'iscrizione nell'Albo Gestori e i costi sostenuti per l'implementazione del Sistema Qualità.

Nella voce "Avviamento" sono state ricomprese le spese relative all'acquisto del ramo di azienda con oggetto la licenza per il trasporto c/terzi.

## B.II - Movimenti immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da:

| Descrizione  | Valore iniziale | Da conferimento   | Acquisizioni esercizio | Alienazioni esercizio e arr. | Variazioni esercizio | Ammortamenti esercizio | Consistenza 31/12/2013 |
|--|-----------------|-------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Terreni da costruzione</b>                            | <b>0</b>        | <b>2.094.138</b>  | <b>0</b>               |                              |                      | <b>0</b>               | <b>2.094.138</b>       |
| <b>Fabbricati industriali</b>                            | <b>0</b>        | <b>3.192.159</b>  | <b>0</b>               |                              |                      | <b>30.069</b>          | <b>3.162.090</b>       |
| <b>Impianti e macchinari</b>                             | <b>0</b>        | <b>646.199</b>    | <b>0</b>               |                              |                      | <b>26.441</b>          | <b>619.758</b>         |
| Mobili e arredi  | 0               | 50.538            | 91.340                 |                              |                      | 14.232                 | 127.646                |
| Macchine d'ufficio elettroniche                          | 0               | 84.045            | 44.716                 | 0                            |                      | 11.112                 | 117.648                |
| Macchinari ed attrezzature                               | 0               | 595.799           | 9.100                  |                              |                      | 23.266                 | 581.633                |
| <b>Attrezzature industriali e commerciali</b>            | <b>0</b>        | <b>730.382</b>    | <b>145.156</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>             | <b>48.610</b>          | <b>826.928</b>         |
| Costruzioni leggere                                      | 0               | 53.947            | 14.660                 |                              |                      | 3.041                  | 65.566                 |
| Autovetture  | 0               | 10.356            | 0                      |                              |                      | 1.801                  | 8.555                  |
| Autocarri  | 0               | 4.254.122         | 164.871                |                              |                      | 477.117                | 3.941.876              |
| Macchine Operatrici                                      | 0               | 135.857           | 0                      |                              |                      | 13.745                 | 122.112                |
| Container scarrabili                                     | 0               | 818.938           | 34.560                 |                              |                      | 30.843                 | 822.655                |
| Cassonetti, contenitori e altri                          | 0               | 4.142.180         | 28.010                 |                              |                      | 238.090                | 3.932.100              |
| Spazzatrici stradali                                     | 0               | 645.675           | 42.000                 | 2.159                        |                      | 57.360                 | 628.156                |
| <b>Altri beni materiali</b>                              | <b>0</b>        | <b>10.084.074</b> | <b>261.101</b>         | <b>2.159</b>                 | <b>0</b>             | <b>821.997</b>         | <b>9.521.019</b>       |
| <b>Immobilizzazioni materiali in corso &amp; acconti</b> | <b>0</b>        |                   |                        |                              |                      |                        | <b>0</b>               |
| <b>TOTALI</b>  | <b>0</b>        | <b>16.746.952</b> | <b>406.257</b>         | <b>2.159</b>                 | <b>0</b>             | <b>927.117</b>         | <b>16.223.932</b>      |

Si elencano di seguito le aliquote utilizzate per l'esercizio 2013:

| Categoria                       | Aliquote di ammortamento esercizio 2013 |
|---------------------------------|---|
| Terreni                         | 0%                                      |
| Fabbricati industriali          | 3%                                      |
| Mobili e arredi                 | 12%                                     |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20%                                     |
| Macchinari ed attrezzature      | 10%                                     |
| Costruzioni leggere             | 10%                                     |
| Autovetture                     | 25%                                     |
| Autocarri                       | 20%                                     |
| Macchine Operatrici             | 20%                                     |
| Container scarrabili            | 10%                                     |
| Cassonetti, contenitori e altri | 12,5%                                   |
| Spazzatrici stradali            | 20%                                     |

Per i beni acquisiti nell'esercizio appena concluso, il coefficiente di ammortamento è stato ridotto della metà nella ragionevole convinzione che gli stessi abbiano avuto un minore utilizzo. Per la categoria "Autocarri" sono stati utilizzati coefficienti di ammortamento inferiori per alcuni automezzi nella convinzione di una vita utile inferiore a 5 anni.

### B.III Movimenti immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da:

| Descrizione    | Valore Iniziale | Consistenza 31/12/2013 |
|----------------|-----------------|------------------------|
| Partecipazioni | 0               | 5.100                  |
| Crediti        | 0               | 376.000                |
| <b>Totale</b>  | <b>0</b>        | <b>381.100</b>         |

La voce "Partecipazioni" è rappresentata dalle quote di partecipazione al 51% del capitale sociale di Ekovision S.r.l. con sede in Calenzano (FI) e Capitale Sociale pari ad € 10.000,00, operante nel settore informatico, acquisite tramite conferimento con atto del 23/12/2013 del Notaio Roberto Ceni di Siena repertorio n. 34452 registrato a Siena il 02/01/2014 n. 4 Serie 1T. La voce "Crediti" è rappresentata dal credito Soci infruttifero verso la suddetta società controllata, esigibili oltre l'esercizio successivo.

Nella seguente tabella sono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427-bis comma 1 numero 2) del C.C.:

| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>  | <b>VALORE<br/>CONTABILE</b> |
|--|-----------------------------|
| FINANZIARIE  |                             |
| <b>Partecipazioni in imprese controllanti</b>                        | 0                           |
| <b>Partecipazioni in altre imprese:</b><br>- EKOVISION S.R.L.        | 5.100                       |
| <b>Crediti verso imprese Controllate</b><br>- verso EKOVISION S.R.L. | 376.000                     |
| <b>Crediti verso imprese Collegate</b>                               | 0                           |
| <b>Crediti verso imprese controllanti</b>                            | 0                           |
| <b>Crediti verso altri</b>   | 0                           |
| <b>Altri titoli</b>  | 0                           |

### C. Attivo circolante

#### C.I – Rimanenze

Si riporta di seguito il dettaglio delle rimanenze finali:

| <b>Descrizione</b>        | <b>Valore al 01/10/2013</b> | <b>Consistenza 31/12/2013</b> |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Materiali di consumo      | 289.706                     | 474.740                       |
| Materiali di manutenzione | 271.051                     | 73.405                        |
| Cancelleria               | 25.765                      | 3.046                         |
| Vestiario                 | 65.537                      | 42.122                        |
| <b>Totale</b>             | <b>652.059</b>              | <b>593.313</b>                |

Il valore pari a Euro 652.059 derivano dall'ammontare delle Rimanenze relative ai materiali di consumo, di manutenzione, di cancelleria e vestiario conferite dai Soci.

#### C. II – Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

| <b>Descrizione</b>    | <b>Valore iniziale</b> | <b>Consistenza<br/>31/12/2013</b> |
|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|
| Crediti verso clienti | 0                      | 26.276.047                        |
| Crediti tributari     | 0                      | 2.376.784                         |
| Imposte anticipate    | 0                      | 893.410                           |
| Crediti diversi       | 0                      | 5.790.795                         |
| <b>Totale</b>         | <b>0</b>               | <b>35.337.036</b>                 |

La voce "crediti verso clienti" è indicata al netto del fondo svalutazione crediti di € 434.598 relativo all'accantonamento effettuato nell'esercizio sui crediti verso clienti; in via prudenziale, tale accantonamento è stato effettuato in misura pari al 2% dei crediti verso clienti.

Il valore del fondo svalutazione crediti verrà monitorato al fine di valutarne l'effettiva congruità alla chiusura di ogni esercizio.

I Crediti verso clienti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

**Dettaglio crediti tributari:**

| Descrizione               | Valore iniziale | Consistenza 31/12/2013 |
|---------------------------|-----------------|------------------------|
| Erario c/liquidazione IVA | 0               | 2.376.784              |
| <b>Totale</b>             | <b>0</b>        | <b>2.376.784</b>       |

La voce "Erario c/liquidazione IVA" esprime il credito verso erario relativo all'esercizio appena concluso.

I Crediti tributari sono esigibili entro l'esercizio successivo.

**Dettaglio Crediti per Imposte anticipate:**

| Descrizione                    | Valore iniziale | Consistenza 31/12/2013 | Entro 12 mesi  | Oltre 12 mesi  |
|--------------------------------|-----------------|------------------------|----------------|----------------|
| Crediti per Imposte anticipate | 0               | 893.410                | 150.895        | 742.515        |
| <b>Totale</b>                  | <b>0</b>        | <b>893.410</b>         | <b>150.895</b> | <b>742.515</b> |

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| Conferimento                     | 811.647        |
| Compensazione imposte anticipate | -13.826        |
| Rilevazione Imposte anticipate   | 89.636         |
| Rilevazione Imposte anticipate   | 5.954          |
| <b>Totale</b>                    | <b>893.410</b> |

Il credito verso Erario per imposte anticipate deriva per Euro 811.647 dal conferimento dei rami di azienda ed è relativo alle minusvalenze di apporto di beni strumentali dei soci conferitori.

Nell'esercizio 2013 l'importo della voce "Crediti per Imposte anticipate" ha subito:

- Decrementi per la compensazione derivanti dalle discordanze fra ammortamento fiscale e civile per Euro 13.826, nello specifico Euro 11.994 relativo a imposta IRES e Euro 1.832 relativo a imposta IRAP.
- Incrementi per la rilevazione delle imposte anticipate IRES relative alla svalutazione crediti eccedenti la percentuale dello 0,50 per un importo pari ad Euro 89.636.
- Incrementi per la rilevazione delle imposte anticipate IRES relative al costo per i compensi amministratori di competenza dell'esercizio ma liquidati nell'anno 2014 per un importo pari ad Euro 5.954.



Tale credito per imposte anticipate è stato iscritto sul presupposto della ragionevole certezza di conseguire futuri imponibili fiscali.

**Dettaglio Crediti diversi:**

| <b>Descrizione</b>   | <b>Consistenza<br/>31/12/2013</b> | <b>Entro 12 mesi</b> | <b>Entro 5 anni e<br/>Oltre 12 mesi</b> | <b>Oltre 5 anni</b> |
|--|-----------------------------------|----------------------|---|---------------------|
| depositi cauzionali locazioni/energia elettrica/acquedotto | 61.381                            | 0                    | 0                                       | 61.381              |
| crediti diversi  | 50.228                            | 50.228               | 0                                       |                     |
| crediti v/Siena Ambiente per cessione credito              | 300.000                           | 300.000              | 0                                       |                     |
| crediti vs ATO per contributi soci gestori                 | 622.648                           | 622.648              | 0                                       |                     |
| Crediti v/CDR Castell'Azzara Coseca                        | 23.892                            | 23.892               | 0                                       |                     |
| Crediti v/CDR Sorano Coseca                                | 59.525                            | 59.525               | 0                                       |                     |
| Crediti per cauzioni CS                                    | 1.941                             | 1.941                | 0                                       |                     |
| Crediti v/AISA   | 7.415                             | 7.415                | 0                                       |                     |
| Crediti TIA ex CSA   | 332.623                           | 332.623              | 0                                       |                     |
| Crediti v/soci conguaglio conferimento                     | 1.159.026                         | 1.159.026            | 0                                       |                     |
| crediti vs INAIL   | 151.809                           | 151.809              | 0                                       |                     |
| crediti per f.do tesoreria TFR                             | 3.020.307                         | 3.020.307            | 0                                       |                     |
| <b>Totale</b>  | <b>5.790.795</b>                  | <b>5.729.414</b>     | <b>0</b>                                | <b>61.381</b>       |

Tutti i crediti sono relativi a soggetti aventi sede nel territorio italiano.

I crediti verso il socio Sienambiente S.p.A. sono rappresentati da un credito commerciale che il socio STA S.p.A. ha ceduto alla Società.

I crediti TIA sono esposti per il valore del corrispettivo riconosciuto al Socio CSA (€ 298.406) riveniente da un nominale di Euro 826.274 al netto del fondo di svalutazione. Tali crediti sono stati ceduti alla Società, con atto del 26 marzo 2014 avente efficacia al 31/12/2013, ai sensi del bando di gara per la gestione del servizio.

La voce " Depositi cauzionali per contratti di locazione, energia elettrica e acquedotto" è relativa al versamento delle cauzione al momento della stipula dei contratti di locazione e di somministrazione energia elettrica e acqua, sono da considerarsi esigibili oltre l'esercizio successivo.

I "crediti vs ATO per contributi soci gestori" sono relativi ai contributi riconosciuti dall'ATO Toscana Sud per l'implementazione dei servizi di raccolta domiciliare e per la realizzazione dei centri di raccolta. Tali crediti sono risultano dai conferimenti dei rami d'azienda effettuati dai soci e, in particolare, presentano il seguente dettaglio:

- Euro 206.035 conferiti dal socio Centro Servizi Ambiente S.p.A.;
- Euro 179.263 conferiti dal socio Casentino Servizi S.r.l.;
- Euro 237.350 conferiti dal socio Siena Ambiente S.p.A..

I crediti verso i Comuni di Sorano e Castell'Azzara sono relativi alla realizzazione dei centri di raccolta e sono stati conferiti dal socio Coseca S.p.A..

Il "credito v/soci conguaglio conferimento" rappresenta il conguaglio in denaro derivante dai conferimenti effettuati dai Soci dei rispettivi rami d'azienda.

#### C. IV – Disponibilità liquide

Trattasi delle disponibilità liquide come di seguito illustrato:

##### 1) Depositi bancari e postali

| Descrizione                | Valore iniziale | Consistenza<br>31/12/2013 |
|----------------------------|-----------------|---------------------------|
| c/c bancari ordinari       | 0               | 1.125.808                 |
| c/c bancari gestione Tares | 0               | 192.200                   |
| <b>Totale</b>              | <b>0</b>        | <b>1.318.008</b>          |

Il conto corrente Tares è destinato all'incasso della Tares per conto dei Comuni per i quali si svolge tale servizio; tali fondi sono indisponibili e nel passivo dello Stato Patrimoniale è stata iscritta nella voce "Debiti verso altri" una posta di pari importo.

##### 2) Danaro e valori in cassa

| Descrizione             | Valore iniziale | Consistenza 31/12/2013 |
|-------------------------|-----------------|------------------------|
| Cassa contanti          | 0               | 897                    |
| Valori bollati in cassa | 0               | 944                    |
| <b>Totale</b>           | <b>0</b>        | <b>1.840</b>           |

#### D. Ratei e Risconti attivi

Di seguito si elenca la composizione di tale posta:

| Descrizione                              | Valore iniziale | Consistenza<br>31/12/2013 | Entro 12 mesi  | Oltre 12 mesi |
|--|-----------------|---------------------------|----------------|---------------|
| Risconti attivi                          | 0               | 51.764                    | 51.764         |               |
| Risconti attivi su assicurazioni         | 0               | 7.024                     | 7.024          |               |
| Risconti attivi su Tasse di circolazione | 0               | 13.856                    | 13.856         |               |
| Risconti attivi su polizze fideiussorie  | 0               | 66.080                    | 42.287         | 23.793        |
| <b>Totale</b>                            | <b>0</b>        | <b>138.724</b>            | <b>114.931</b> | <b>23.793</b> |

La voce "Risconti attivi" comprende canoni di leasing di competenza dell'esercizio successivo.

#### A – Patrimonio Netto

Il Capitale sociale è pari ad Euro 8.850.100.

Nel seguente prospetto si riporta la composizione del capitale sociale al 31/12/2013.

| Socio                                   | Valore quota € | %      |
|---|----------------|--------|
| A.I.S.A. S.P.A.                         | 1.792.000      | 20,25% |
| COSECA S.P.A.                           | 1.574.000      | 17,79% |
| S.T.A. S.P.A.                           | 273.100        | 3,09%  |
| CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI S.P.A. | 857.000        | 9,68%  |

|                                 |                  |             |
|---------------------------------|------------------|-------------|
| CENTRO SERVIZI AMBIENTE S.P.A.  | 719.000          | 8,12%       |
| CASENTINO SERVIZI               | 92.000           | 1,04%       |
| LA CASTELNUOVESE SOC.COOP.      | 1.000            | 0,01%       |
| ECOLAT SOCIETA' CONSORTILE R.L. | 3.300            | 0,04%       |
| C.R.C.M. S.R.L.                 | 3.400            | 0,04%       |
| REJET S.P.A.                    | 3.300            | 0,04%       |
| UNIECO SOCIETA' COOPERATIVA     | 1.000            | 0,01%       |
| SIENA AMBIENTE S.P.A.           | 3.401.000        | 38,43%      |
| COOPLAT                         | 130.000          | 1,47%       |
| <b>Totale</b>                   | <b>8.850.100</b> | <b>100%</b> |

Di seguito si illustrano le variazioni intervenute nei conti di Patrimonio netto:

| Descrizione                  | Valore Iniziale  | Consistenza<br>31/12/2013 |
|------------------------------|------------------|---------------------------|
| Capitale sociale             | 1.000.000        | 8.850.100                 |
| Altre Riserve                | 0                | 29                        |
| Utile ( perdita) d'esercizio | 0                | -176.179                  |
| <b>Totale</b>                | <b>1.000.000</b> | <b>8.673.950</b>          |

Di seguito si riporta la tabella riassuntiva dell'incremento del Capitale Sociale conseguenti al conferimento dei rami di azienda dei Soci gestori che hanno avuto efficacia dalle ore 24.00 del 30/09/2013:

| Socio                 | Valore di conferimento | Rif. Atto di conferimento rogito del Notaio<br>Roberto Ceni   |
|-----------------------|------------------------|---|
| AISA S.p.A.           | 1.668.000              | Atto del 30/07/2013 n. repertorio 34215/20276<br>data deposito 31/07/2013 n. protocollo AR-<br>2013-33026 |
| CASENTINO SERVIZI     | 78.000                 | Atto del 26/06/2013 n. repertorio 34140/20210<br>data deposito 26/07/2013 n. protocollo AR-<br>2013-32186 |
| COSECA S.p.A.         | 1.470.000              | Atto del 26/06/2013 n. repertorio 34141/20211<br>data deposito 26/07/2013 n. protocollo GR-<br>2013-19500 |
| CSA S.p.A.            | 675.000                | Atto del 26/06/2013 n. repertorio 34142/20212<br>data deposito 26/07/2013 n. protocollo AR-<br>2013-32180 |
| CSAI S.p.A.           | 798.000                | Atto del 26/06/2013 n. repertorio 34143/20213<br>data deposito 26/07/2013 n. protocollo AR-<br>2013-32187 |
| SIENA AMBIENTE S.p.A. | 3.156.000              | Atto del 26/06/2013 n. repertorio 34139/20209<br>data deposito 26/07/2013 n. protocollo SI-2013-<br>24371 |

La voce "Altre Riserve" comprende la riserva derivante dalle operazioni di conferimento per Euro 28 e la riserva per Euro 1 per arrotondamenti.

La società non ha riserve per sovrapprezzo azioni, riserve di valutazione, riserve di conversione.

Di seguito, invece, si riportano le tabelle con le informazioni relative alla disponibilità e distribuibilità del patrimonio ed agli utilizzi intervenuti negli ultimi tre esercizi:

Disponibilità Patrimonio netto al 31.12.2013 – Possibilità di Utilizzazione

| Descrizione      | Importo   | Aumento capitale | Copertura perdite | Distribuzione soci |
|------------------|-----------|------------------|-------------------|--------------------|
| Capitale Sociale | 8.850.100 | -                | Si                | No                 |
| Altre Riserve    | 29        | No               | Si                | No                 |

Essendo il primo esercizio non viene riportato prospetto relativo all'utilizzazione delle voci del Patrimonio netto negli ultimi tre esercizi.

**B. Fondi per rischi ed oneri**

**B. 2. – Fondi per imposte, anche differite**

| Descrizione                        | Consistenza 01/01/2013 | Consistenza 31/12/2013 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Fondo per imposte, anche differite | 0                      | 551.675                |
| <b>Totale</b>                      | <b>0</b>               | <b>551.675</b>         |

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Conferimento                  | 613.401        |
| Adeguamento Imposte Differite | -61.726        |
| <b>Totale</b>                 | <b>551.675</b> |

Gli incrementi del fondo imposte differite derivano per Euro 613.401 dal conferimento dei rami di azienda e sono relativi alle plusvalenze di apporto di beni strumentali dei Soci conferenti conseguenti al disallineamento dei valori peritati rispetto al loro costo fiscale.

Nell'esercizio 2013 la voce Fondo Imposte Differite ha subito un decremento pari ad € 61.726 per l'adeguamento dell'importo delle imposte derivanti dalle discordanze fra ammortamento fiscale e civile, nello specifico Euro 53.548 relativo a IRES e Euro 8.178 relativo a IRAP; le imposte IRES e IRAP sono state calcolate alle aliquote ordinarie.

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

L'ammontare di questo fondo, pari ad Euro 7.415.074, corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio; tale fondo è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 C.C., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. A partire dal 01/01/2007 il trattamento maturato viene versato direttamente ai fondi di previdenza complementari sulla base delle scelte di ogni dipendente al netto degli anticipi sul TFR.

| Descrizione  | Valore Conferimento | Consistenza 31/12/2013 |
|--|---------------------|------------------------|
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 6.395.253           | 7.415.074              |
| <b>Totale</b>                                      | <b>6.395.253</b>    | <b>7.415.074</b>       |

### **D. Debiti**

#### **D. 3 – Debiti verso soci per finanziamento**

| Descrizione                         | Valore iniziale | Consistenza 31/12/2013 |
|-------------------------------------|-----------------|------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamento | 0               | 6.534.471              |
| <b>Totale</b>                       | <b>0</b>        | <b>6.534.471</b>       |

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo dei versamenti dei soci in c/finanziamento:

| Socio                                   | Saldo al 31/12/2013 |
|---|---------------------|
| A.I.S.A. S.P.A.                         | 682.000             |
| COSECA S.P.A.                           | 572.000             |
| S.T.A. S.P.A.                           | 2.120.615           |
| CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI S.P.A. | 324.500             |
| CENTRO SERVIZI AMBIENTE S.P.A.          | 242.000             |
| CASENTINO SERVIZI                       | 77.000              |
| LA CASTELNUOVESE SOC.COOP.              | 5.500               |
| ECOLAT SOCIETA' CONSORTILE R.L.         | 32.389              |
| C.R.C.M. S.R.L.                         | 23.139              |
| RENET S.P.A.                            | 31.261              |
| UNIECO SOCIETA' COOPERATIVA             | 5.500               |
| SIENA AMBIENTE S.P.A.                   | 1.347.500           |
| COOPLAT                                 | 1.071.067           |
| <b>Totale</b>                           | <b>6.534.471</b>    |

Si precisa che i debiti verso Soci per finanziamento sono tutti infruttiferi ed esigibili entro l'esercizio successivo comunque postergati ai sensi dell'art. 2467 C.C..

#### **D. 4 – Debiti verso banche**

| Descrizione         | Valore iniziale | Consistenza<br>31/12/2013 |
|---------------------|-----------------|---------------------------|
| Debiti verso banche | 0               | 5.472.477                 |
| <b>Totale</b>       | <b>0</b>        | <b>5.472.477</b>          |

I Debiti verso Banche sono esigibili entro l'esercizio successivo.

**Dettaglio Debiti verso Banche:**

| Descrizione                             | Saldo al 31/12/2013 |
|---|---------------------|
| Debiti verso banche c/c ordinari        | 2.685               |
| Debiti verso banche c/c anticipi        | 2.181.051           |
| Debiti verso factoring cessione crediti | 3.288.741           |
| <b>Totale</b>                           | <b>5.472.477</b>    |

**D. 7 - Debiti verso fornitori**

Trattasi del debito residuo nei confronti delle ditte fornitrici di beni e servizi comprese le fatture da ricevere e al netto delle note credito da ricevere:

| Descrizione            | Valore iniziale | Consistenza 31/12/2013 |
|------------------------|-----------------|------------------------|
| Debiti verso fornitori | 0               | 15.459.343             |
| <b>Totale</b>          | <b>0</b>        | <b>15.459.343</b>      |

Di cui Euro 72.001 sono Debiti verso Fornitori esteri residenti in Irlanda.

I Debiti verso Fornitori sono esigibili entro l'esercizio successivo.

**D. 12 – Debiti tributari**

Nel seguente prospetto è indicata la composizione dei debiti tributari.

| Descrizione            | Valore iniziale | Consistenza 31/12/2013 |
|------------------------|-----------------|------------------------|
| IVA differita c/erario | 0               | 2.002.652              |
| Ritenute IRPEF         | 0               | 761.954                |
| IRAP a saldo           | 0               | 416.021                |
| IRES a saldo           | 0               | 229.846                |
| <b>Totale</b>          | <b>0</b>        | <b>3.410.473</b>       |

I Debiti Tributari sono esigibili entro l'esercizio successivo.

**D. 13 – Debiti verso istituti previdenziali**

Trattasi del debito verso gli istituti previdenziali e precisamente:

| Descrizione        | Valore Iniziale | Consistenza<br>31/12/2013 |
|--------------------|-----------------|---------------------------|
| Debiti verso INAIL | 0               | 355.206                   |
| Debiti verso FASI  | 0               | 1.176                     |

|   |          |                  |
|---|----------|------------------|
| Debiti verso PREVINDAI                        | 0        | 16.127           |
| Debiti v/istituti di previdenza complementare | 0        | 149.793          |
| Debiti v/enti per ratei maturati              | 0        | 406.134          |
| Debiti v/istituti di previdenza               | 0        | 1.305.681        |
| <b>Totale</b>                                 | <b>0</b> | <b>2.234.117</b> |

I Debiti verso istituti Previdenziali sono esigibili entro l'esercizio successivo.

#### D. 14 – Altri debiti

| Descrizione   | Valore Iniziale | Consistenza<br>31/12/2013 | Entro 12 mesi    | Oltre 12<br>mesi |
|---|-----------------|---------------------------|------------------|------------------|
| Debiti v/soci per mutui, finanziamenti pregressi      | 0               | 6.896.141                 | 3.244.240        | 3.651.901        |
| Altri debiti v/soci                                   | 0               | 113.193                   | 113.193          |                  |
| Debiti v/CSA cessione crediti TIA                     |                 | 298.406                   | 298.406          |                  |
| Debiti v/personale e amministratori per retr. e comp. | 0               | 553.304                   | 553.304          |                  |
| Altri debiti v/personale                              | 0               | 1.428.642                 | 1.428.642        |                  |
| Debiti diversi  | 0               | 201.207                   | 201.207          |                  |
| Debiti v/Comuni per TARES                             | 0               | 192.205                   | 192.205          |                  |
| <b>Totale</b>   | <b>0</b>        | <b>9.683.098</b>          | <b>6.031.197</b> | <b>3.651.901</b> |

La voce "Debiti verso soci per mutui e finanziamenti" è così ripartita:

| Azienda                     | Valore al<br>01/10/2013 | Valore al<br>31/12/2013 | Entro 5 anni     | Oltre 5 anni  |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|---------------|
| COSECA SPA                  | 4.903.076               | 4.039.575               | 4.039.573        |               |
| CENTRO SERVIZI AMBIENTE SPA | 1.489.426               | 1.308.711               | 1.308.709        |               |
| CASENTINO SERVIZI SRL       | 1.558.634               | 1.547.855               | 1.457.061        | 90.798        |
| <b>Totale</b>               | <b>7.951.136</b>        | <b>6.896.141</b>        | <b>6.805.343</b> | <b>90.798</b> |

La Società si è impegnata al rimborso con un piano di ammortamento coerente con la relativa esposizione dei soci verso il Sistema Creditizio.

#### E. Ratei e Risconti passivi

Di seguito si elencano le voci che compongono la categoria ratei passivi:

| Descrizione      | Valore iniziale | Consistenza<br>31/12/2013 |
|------------------|-----------------|---------------------------|
| Ratei passivi    |                 | 0                         |
| Risconti passivi |                 | 0                         |
| <b>Totale</b>    |                 | <b>0</b>                  |

Le voci "Ratei passivi" comprende il salario accessorio e al premio di produttività dell'anno 2013 e ai relativi contributi previdenziali per Euro 316.597, Euro 14.977 relativi al compenso degli amministratori Euro 6.969 relativi costi per premi assicurativi pagati nel 2014 ma di competenza 2013.

I risconti passivi sono relativi ai contributi in c/impianti riconosciuti per la realizzazione alla realizzazione dei centri di raccolta e per l'implementazione del servizio di raccolta domiciliari. Tali risconti sono stati conferiti dal socio CSA S.p.A

per Euro 355.142 e dal Socio Sienambiente S.p.A. per Euro 263.437, e vengono fatti partecipare al risultato economico d'esercizio in funzione del processo di ammortamento dei cespiti realizzati.

#### **Obbligo di retrocessione a termine**

Non esistono, alla fine dell'esercizio, crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### **Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e sulla composizione e natura dei conti d'ordine.**

Come sopra evidenziato, in calce alla situazione patrimoniale fra i conti d'ordine è stato iscritto l'impegno residuo attualizzato per rate a scadere di Euro 1.679.375 risultante dai contratti di leasing trasferiti dai soci conferenti in sede di trasferimento del ramo di azienda e l'impegno di Euro 249.500 per il versamento soci a favore di Ekovision S.r.l..

#### **CONTO ECONOMICO**

Per ogni macro-classe del conto economico sono stati predisposti alcuni prospetti con l'indicazione delle varie voci che la compongono e sono stati evidenziati gli incrementi ed i decrementi rispetto all'esercizio precedente.

#### **Ripartizione dei ricavi e delle vendite**

La ripartizione delle Vendite e delle Prestazioni per categorie di attività e per aree geografiche attualmente non è rilevante poiché l'Azienda svolge la propria attività nell'ambito regionale.

#### **A. Valore della produzione**

| <b>Descrizione</b>                                    | <b>Anno 2013</b>  |
|---|-------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni              | 25.346.528        |
| Proventi diversi                                      | 245.604           |
| Plusvalenze da alienazione immobilizzazioni materiali | 8.341             |
| <b>Totale</b>   | <b>25.600.473</b> |

#### **B. Costi della Produzione**

| <b>Descrizione</b>  | <b>Anno 2013</b>  |
|---|-------------------|
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.723.171         |
| Costi per servizi   | 12.361.485        |
| Affitti passivi   | 412.563           |
| Canoni di leasing   | 243.643           |
| Per il Personale  | 8.706.260         |
| Ammortamenti e svalutazioni                                 | 1.531.126         |
| Variazione delle rimanenze                                  | 58.746            |
| Oneri diversi di gestione                                   | 139.906           |
| <b>Totale</b>   | <b>25.176.900</b> |



### **C. Proventi ed oneri finanziari**

| <b>Descrizione</b>                 | <b>Anno 2013</b> |
|------------------------------------|------------------|
| Altri proventi finanziari          | 27.418           |
| Interessi e altri oneri finanziari | -119.308         |
| <b>Totale</b>                      | <b>-91.890</b>   |

Gli interessi ed oneri finanziari risultano così composti:

|  |                |
|--|----------------|
| Interessi passivi c/c bancari                      | 4.318          |
| Interessi su mutui e finanziamenti da conferimento | 51.252         |
| Oneri finanziari per cessione credito              | 63.738         |
| <b>Totale</b>                                      | <b>119.308</b> |

### **E. Proventi ed oneri straordinari**

Non si rilevano proventi ed oneri straordinari essendo il primo esercizio.

#### **Imposte sul reddito**

Nella Voce 22 del conto economico è evidenziato il carico dell'imposta I.R.A.P. dell'esercizio 2013 pari a Euro 416.021 e il carico dell'imposta I.R.E.S. dell'esercizio 2013 pari a Euro 235.330.

Tale imposta è stata determinata sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Come già evidenziato nei paragrafi precedenti nell'esercizio 2013 sono rilevate le imposte differite e anticipate come riassunto nella tabella che segue:

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Imposte di Esercizio       | 651.351        |
| Imposte Differite          | -61.726        |
| Imposte Anticipate         | -81.763        |
| <b>SALDO AL 31/12/2013</b> | <b>507.862</b> |

## Altre notizie

## Fidejussioni

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle garanzie fideiussorie in essere:

| n° Polizza | Compagnia                | Data Effetto | Data fine contratto | Stazione Appaltante                                  | Oggetto della Garanzia   | Somma Assicurata |
|------------|--------------------------|--------------|---------------------|--|--|------------------|
| 101828242  | UNIPOLSAI<br>DIV. UNIPOL | 08/08/2013   | 08/08/2014          | COMUNE DI CASTIGLIONE DELLA PESCAIA                  | Espletamento di alcune attivita' riguardanti il servizio di igiene urbana nel comune di castiglione della pescaia  | € 25.140,75      |
| 101828235  | UNIPOLSAI<br>DIV. UNIPOL | 08/08/2013   | 08/08/2014          | COMUNE DI CASTIGLIONE DELLA PESCAIA                  | Espletamento di alcune attivita' riguardanti il servizio di igiene urbana nel comune di castiglione della pescaia  | € 77.964,00      |
| 101896471  | UNIPOLSAI<br>DIV. UNIPOL | 31/12/2013   | 31/12/2014          | COMUNITA' DI AMBITO TERRITORIALE SUD                 | Garanzia per mancato, ritardato o inesatto adempimento degli obblighi assunti in dipendenza del contratto di servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani dell'ambito territoriale ottimale toscana sud | € 6.500.000,00   |
| 2012741    | COFACE<br>ASS.NI         | 31/05/2013   | 31/05/2020          | MINISTERO DELL'AMBIENTE<br>- ALBO GESTORI AMBIENTALI | Iscrizione albo alla categoria 1 - classe a  | € 51.656,00      |
| 1844954    | COFACE<br>ASS.NI         | 22/07/2009   | 30/07/2021          | PROVINCIA DI GROSSETO                                | Autorizzazione all'esercizio della fossa di trasferimento degli rsu ubicata presso l'impianto sito in loc. Magrone, 88 valpiana nel comune di massa marittima  | € 81.858,91      |
| 67784162   | UNIPOLSAI<br>DIV. UNIPOL | 05/11/2012   | 30/11/2024          | PROVINCIA DI GROSSETO                                | Polizza a garanzia della gestione dell'impianto di trattamento rifiuti in localita' la torba nel comune di orbetello   | € 258.228,45     |

|               |                                   |            |            |                                    |  |                           |
|---------------|-----------------------------------|------------|------------|------------------------------------|--|---------------------------|
| 751623        | UNIPOLSAI<br>DIV. LA<br>FONDIARIA | 01/10/2013 | 31/12/2013 | COMUNITA' MONTANA DEL<br>CASENTINO | Affidamento del<br>servizio di gestione<br>dei rifiuti urbani ed<br>assimilati e del<br>servizio di<br>spazzamento | € 150.000,00              |
| 7596          | UNIPOLSAI<br>DIV. LA<br>FONDIARIA | 01/12/2012 | 30/11/2012 | PROVINCIA DI AREZZO                | Autorizzazione<br>all'esercizio e<br>gestione<br>dell'impianto le<br>tombe   | € 228.172,39              |
| <b>TOTALE</b> |                                   |            |            |                                    |  | <b>€<br/>7.373.020,50</b> |

#### **Elenco società controllate e collegate**

La società detiene la partecipazione in Ekovision S.r.l. per Euro 5.100 pari al 51% del capitale sociale.

#### **Oneri finanziari imputati all'attivo**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

#### **Proventi da partecipazioni diverse dai dividendi**

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, C.C.

#### **Numero dipendenti al 31/12/2013**

| Qualifica | Numero |
|-----------|--------|
| Dirigenti | 4      |
| Quadri    | 9      |
| Impiegati | 125    |
| Operai    | 665    |
| Totale    | 803    |

#### **Compensi amministratori e sindaci**

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al Collegio Sindacale che effettua anche la revisione legale è indicato nel seguente prospetto:

|                    |                           |           |
|--------------------|---------------------------|-----------|
| Amministratori     | Compensi                  | 26.000,00 |
| Collegio Sindacale | Compensi e rimborsi spese | 75.988,00 |

|   |          |           |
|---|----------|-----------|
| Collegio Sindacale per Revisione Legale | Compensi | 27.300,00 |
|---|----------|-----------|

### Azioni di godimento e Obbligazioni emesse dalla Società

Non vi sono azioni di godimento e obbligazioni della Società.

### Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

### Strumenti finanziari

Nel corso dell'esercizio appena concluso la Società non ha fatto uso di strumenti diversi dall'utilizzo del denaro contante, dei depositi bancari e dei servizi connessi a questi ultimi; in particolare, nel corso dell'esercizio, la Società non ha sottoscritto ulteriori contratti finanziari derivati (contratti a termine, futures, forward), opzioni, swaps, derivati su merci.

### Patrimoni destinati

Non risultano essere presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del 1° comma dell'art. 2447 bis C.C..

### Operazioni di locazioni finanziarie

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono stati esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione del leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel conto economico). L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è di seguito esposto così come richiesto dall'art. 2427 C.C. a seguito della riforma societaria.

| <b>Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data</b>   |                |
|---|----------------|
| <b>31/12/2013</b>   |                |
| <i>Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C.. 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.</i> |                |
| <b>1</b>  |                |
| Valore attuale rate residue   | € 1.536.934,30 |
| Valore attuale prezzo di riscatto   | € 33.036,85    |
| Valore attuale debito residuo   | € 1.569.971,15 |
| <b>2</b>  |                |
| Onere finanziario di competenza   | € 24.467,37    |
| <b>3</b>  |                |
| Valore lordo immobilizzazione   | € 4.123.439,50 |
| Valore Fondo Amm.to   | € 1.393.277,48 |
| Valore netto immobilizzazione   | € 2.730.162,03 |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Ammortamenti di competenza              | € 412.343,95          |
| <b>Riepilogo</b>                        |                       |
| Effetto netto sul patrimonio netto      | <b>€ 1.160.190,87</b> |
| Effetto netto sul risultato d'esercizio | <b>€ 334.451,78</b>   |

#### Passività potenziali

Non risultano passività potenziali.

#### Informativa ai sensi art. 2497 bis C.C.

La società non risulta essere soggetta alla Direzione e Coordinamento di altre società o enti.

#### Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis del Codice Civile, si attesta che la Società non ha realizzato direttamente o indirettamente con i Soci e con i membri degli organi di amministrazione e controllo operazioni rilevanti a condizioni non normali di mercato suscettibili di essere menzionate.

#### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 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.

#### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non possiede né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, sia direttamente che per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 n. 3 del Codice Civile).

Nel corso dell'esercizio la Società non ha acquistato o venduto né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, sia direttamente che per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 n. 4 del Codice Civile).

| RENDICONTO FINANZIARIO                         |                     |
|--|---------------------|
|  | 2013                |
| <b>DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI</b> | -                   |
| Reddito operativo                              | 169.628,00          |
| Ammortamenti e svalutazioni                    | 1.531.126,00        |
| Accantonamento TFR                             | 391.849,00          |
| <b>CASH FLOW OPERATIVO</b>                     | <b>2.092.603,00</b> |
| C II 1 Crediti verso clienti (circ. entro 12m) | - 26.276.047,00     |
| C II 5 Crediti v/altri (circ.oltre 12m)        | - 376.000,00        |
| C II 5 Crediti v/altri (circ. entro 12m)       | - 5.790.795,00      |
| D) Ratei e risconti attivi                     | - 138.724,00        |
| C I 1Materie prime sussidiarie e di consumo    | - 593.313,00        |

|  |                        |
|--|------------------------|
| Debiti v/fornitori   | 15.459.343,00          |
| Altri debiti   | 9.683.098,00           |
| Ratei e risconti passivi   | 957.122,00             |
| <b>+/- Variazione del CCN operativo</b>                                    | <b>- 7.075.316,00</b>  |
| <b>FLUSSO DI CASSA OPERATIVO</b>   | <b>- 4.982.713,00</b>  |
| <b>GESTIONE IMMOB IMMATERIALI E MATERIALI</b>                              |                        |
| B I 1 Costi di impianto e di ampliamento                                   | - 968.355,00           |
| B I 3 Diritti di brev. ind. e diritti di utilizz.ne delle op. dell'ingegno | - 267.811,00           |
| B I 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                        | -                      |
| B I 5 Avviamento   | - 9.500,00             |
| B I 6 Immobilizzazioni in corso e acconti                                  | - 3.443.713,00         |
| B I 7 Altre immobilizzazioni immateriali                                   | - 1.708.467,00         |
| B II 1 Terreni e fabbricati  | - 5.256.228,00         |
| B II 2 Impianti e macchinario  | - 619.758,00           |
| B II 2 Attrezzature industriali e commerciali                              | - 826.928,00           |
| B II 2 Altri beni  | - 9.521.019,00         |
| - Ammortamenti   | - 1.531.126,00         |
| <b>Totale gestione immob. Immateriali e materiali</b>                      | <b>- 24.152.905,00</b> |
| <b>GESTIONE PARTECIPAZIONI E CREDITI</b>                                   |                        |
| B III 1d Partecipazioni in altre imprese                                   | - 5.100,00             |
| <b>Totale gestione partecipazioni e crediti</b>                            | <b>- 5.100,00</b>      |
| <b>GESTIONE FINANZ. E DEBITI NON OPERATIVI</b>                             |                        |
| D 3 Debiti verso soci finanziatori   | 6.534.471,00           |
| + Proventi finanziari  | 281.363,00             |
| - Interessi e altri oneri finanziari                                       | - 119.308,00           |
| <b>Totale gestione finanz. e debiti non operativi</b>                      | <b>6.696.526,00</b>    |
| A 2 Crediti v/soci non ancora richiamati                                   | -                      |
| Capitale   | 8.850.100,00           |
| Riserve  | 29,00                  |
| Utile dell'esercizio   | - 176.179,00           |
| Utile esercizio n+1  | 176.179,00             |
| <b>VARIAZIONE DEL CAPITALE NETTO</b>                                       | <b>8.850.129,00</b>    |
| <b>GESTIONE RESIDUALE</b>  |                        |
| Debiti tributari   | 3.410.473,00           |
| C II 4 -bis Crediti tributari (entro 12m)                                  | - 2.376.784,00         |
| C II 4 - ter Imposte anticipate (entro 12m)                                | - 150.895,00           |
| Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale                        | 2.234.117,00           |
| B 2 Fondo per imposte (oltre 12 m.)  | 551.675,00             |
| C Trattamento di fine rapporto   | 7.415.074,00           |
| - Accantonamento TFR   | - 391.849,00           |
| - Imposte sul reddito d'esercizio  | - 507.862,00           |
| <b>Totale gestione residuale</b>   | <b>9.441.434,00</b>    |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO</b>   | <b>- 4.152.629,00</b>  |
| <b>DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI</b>                               | <b>- 4.152.629,00</b>  |

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Siena, 07 maggio 2014