

ASCIT SERVIZI AMBIENTALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	55013 LAMMARI - CAPANNORI (LU) VIA SAN CRISTOFORO, 82
Codice Fiscale	01052230461
Numero Rea	LU 155525
P.I.	01052230461
Capitale Sociale Euro	557062.40 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RETIAMBIENTE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RETIAMBIENTE S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	13.934	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.327	15.764
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.148	17.819
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.260	-
7) altre	532.213	619.043
Totale immobilizzazioni immateriali	568.882	652.626
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.430.827	1.093.502
2) impianti e macchinario	9.233	3.750
3) attrezzature industriali e commerciali	613.180	548.465
4) altri beni	346.763	439.560
Totale immobilizzazioni materiali	2.400.003	2.085.277
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	3.750
Totale crediti verso altri	3.750	3.750
Totale crediti	3.750	3.750
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.750	3.750
Totale immobilizzazioni (B)	2.972.635	2.741.653
C) Attivo circolante		
I - Rimanenza		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	243.761	231.831
Totale rimanenze	243.761	231.831
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.408.097	13.601.849
Totale crediti verso clienti	14.408.097	13.601.849
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.708	62.218
Totale crediti tributari	189.708	62.218
5-ter) imposte anticipate	35.916	98.996
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.006	160.968
Totale crediti verso altri	169.006	160.968
Totale crediti	14.802.727	13.924.031
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	48.220	84.606
3) danaro e valori in cassa	1.232	4.440
Totale disponibilità liquide	49.452	89.046
Totale attivo circolante (C)	15.095.940	14.244.908
D) Ratei e risconti	149.177	152.993
Totale attivo	18.217.752	17.139.554

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	557.062	557.062
IV - Riserva legale	52.048	41.242
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	942.396	760.915
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	942.394	760.915
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	178.477	216.116
Totale patrimonio netto	1.729.981	1.575.335
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	779.600	789.833
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.381.232	4.766.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.378.632	1.746.286
Totale debiti verso banche	6.759.864	6.512.574
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.551	11.949
esigibili oltre l'esercizio successivo	288.703	288.703
Totale debiti verso altri finanziatori	306.254	300.652
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.006.434	4.925.810
esigibili oltre l'esercizio successivo	921.577	537.360
Totale debiti verso fornitori	5.928.011	5.463.170
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.765.061	1.626.774
Totale debiti tributari	1.765.061	1.626.774
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.447	200.608
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	245.447	200.608
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.962	248.012
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.340	-
Totale altri debiti	280.302	248.012
Totale debiti	15.284.939	14.351.790
E) Ratei e risconti	423.232	422.596
Totale passivo	18.217.752	17.139.554

iii)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	-

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.560.775	15.559.565
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.188	83.231
altri	152.327	102.884
Totale altri ricavi e proventi	186.515	186.115
Totale valore della produzione	15.747.290	15.745.680
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.099.235	1.201.806
7) per servizi	5.417.990	5.161.379
8) per godimento di beni di terzi	834.612	720.287
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.488.935	4.333.238
b) oneri sociali	1.468.643	1.394.763
c) trattamento di fine rapporto	271.683	252.679
Totale costi per il personale	6.229.261	5.980.680
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	220.383	197.777
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	352.473	338.575
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	695.453	865.064
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.268.309	1.401.416
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.931)	7.406
14) oneri diversi di gestione	233.126	496.080
Totale costi della produzione	15.070.602	14.969.054
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	676.688	776.626
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	67.080	128.462
Totale proventi diversi dai precedenti	67.080	128.462
Totale altri proventi finanziari	67.080	128.462
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	405.898	453.582
Totale interessi e altri oneri finanziari	405.898	453.582
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(338.818)	(325.120)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	337.870	451.506
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	96.313	131.997
imposte differite e anticipate	63.080	103.393
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	159.393	235.390
21) Utile (perdita) dell'esercizio	178.477	216.116

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	178.477	216.116
Imposte sul reddito	159.393	235.390
Interessi passivi/(attivi)	338.818	325.120
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(68.757)	3.339
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	607.931	779.965
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	(10.233)	252.679
Ammortamenti delle immobilizzazioni	572.857	536.352
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	17.876
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	562.624	806.907
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.170.555	1.586.872
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.930)	7.406
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(806.248)	36.307
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	464.841	(572.526)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.816	(24.959)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	636	62.269
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	97.189	732.964
Totale variazioni del capitale circolante netto	(251.696)	241.461
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	918.859	1.828.333
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(338.818)	(325.120)
(Imposte sul reddito pagate)	(113.614)	23.880
(Utilizzo dei fondi)	-	(285.082)
Totale altre rettifiche	(452.432)	(586.322)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	466.427	1.242.011
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(777.640)	(659.792)
Disinvestimenti	179.197	65.190
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(137.828)	(138.946)
Disinvestimenti	1.189	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(3.750)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(735.082)	(737.298)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	614.944	(2.088.478)
Accensione finanziamenti	5.602	1.630.157
(Rimborso finanziamenti)	(367.654)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	-

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(23.829)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	229.061	(458.321)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(39.594)	46.392
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	84.606	35.835
Danaro e valori in cassa	4.440	6.819
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	89.046	42.654
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	48.220	84.606
Danaro e valori in cassa	1.232	4.440
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	49.452	89.046

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 178.477.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, opera nel settore della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti espletando i servizi pubblici connessi all'igiene del territorio.

La società non ha intrapreso le altre attività comunque previste statutariamente consistenti tra l'altro nella costruzione e relativa gestione degli impianti previsti dal piano regionale.

La relazione sulla gestione darà conto dell'andamento dell'attività svolta durante il periodo in oggetto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come segnalato nello scorso esercizio, tutte le azioni di Ascit, nel mese di dicembre 2015, sono state conferite dai vecchi azionisti, in Reti Ambiente S.p.a., società appositamente costituita per svolgere il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani e assimilati nell'ambito territoriale ottimale "A.T.O. Toscana Costa" così come definito dalla normativa regionale Toscana.

Ascit Spa pertanto, per effetto dell'operazione di conferimento, è divenuta interamente partecipata da Reti Ambiente Spa e risulta assoggettata ad azione di direzione e coordinamento di tale società ai sensi degli articoli 2497 e seguenti del codice civile.

In relazione alle prospettive e strategie aziendali si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno svolto efficacia sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Non è stato fattibile determinare l'effetto degli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente in quanto l'attività sarebbe stata eccessivamente onerosa. Pertanto i nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio in corso.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Al fine della comparazione delle voci di bilancio alcuni importi dell'esercizio precedenti iscritti in voci non più presenti sono stati riclassificati in base alle nuove indicazioni.

Non si sono verificati altri casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	-

Il saldo è pari a zero in entrambi gli esercizi.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
568.882	652.626	(83.744)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di sviluppo, i diritti di brevetto industriale e di utilizzo opere dell'ingegno e i costi di Concessione Licenze e Marchi sono ammortizzati al 33,33 %, aliquota che abbiamo ritenuto rappresentare in modo corretto l'utilità pluriennale di tali beni.

Anche il criterio di ammortamento delle altre immobilizzazioni immateriali è stato stabilito con riferimento alla loro utilità futura, che in base alle varie tipologie di cespiti risulta fissato nel modo seguente:

- per i lavori di ristrutturazione ed implementazione delle piazzole di Colle di Compito e di Salanetti 2, di proprietà del comune di Capannori, consistenti essenzialmente in lavori edili, il periodo di durata dell'ammortamento è stato stimato in 15 anni;
- per i lavori effettuati sulla piattaforma di stoccaggio provvisorio di Salanetti, anch'essa di proprietà del comune di Capannori, il periodo di ammortamento è pari a 5 anni;
- per i lavori di ristrutturazione degli immobili condotti in locazione da Ascit, abbiamo tenuto conto della durata del contratto di locazione; essi si riferiscono agli uffici Tia di Capannori, ai Centri di Raccolta di Pescaglia, Lammari e Coselli;
- per gli altri progetti il periodo di ammortamento è stato fissato in 3 o 5 anni a seconda dell'utilità stimata recata dall'investimento.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto nemmeno negli esercizi passati di svalutazioni o rivalutazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	273.270	248.987	-	3.043.232	3.565.489
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	257.506	231.168	-	2.424.189	2.912.663

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	15.764	17.819	-	619.043	652.626
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	20.900	9.256	205	2.260	105.205	137.626
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	1.188	1.189
Ammortamento dell'esercizio	6.966	13.695	8.876	-	190.847	220.383
Totale variazioni	13.934	(4.437)	(8.671)	2.260	(86.830)	(83.744)
Valore di fine esercizio						
Costo	20.900	282.527	249.191	2.260	3.137.635	3.692.513
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.966	271.200	240.043	-	2.605.422	3.123.631
Valore di bilancio	13.934	11.327	9.148	2.260	532.213	568.882

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.400.003	2.085.277	314.726

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3 %
- impianti e macchinari: 10 %
- attrezzature raccolta rifiuti (cassonetti plastica): 20 %
- attrezzature diverse: 10 %
- automezzi: 20 %
- autoveicoli: 25 %
- mobili ed arredi: 12 %
- sistema telefonico e informatico: 20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.150.150	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(56.648)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	1.093.502	di cui terreni 116.760
Acquisizione dell'esercizio	378.550	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(41.225)	
Saldo al 31/12/2016	1.430.827	di cui terreni 272.268

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	102.736	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(98.986)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	3.750	
Acquisizione dell'esercizio	9.298	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(3.815)	
Saldo al 31/12/2016	9.233	

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.646.289	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.097.824)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	548.465	
Acquisizione dell'esercizio	254.301	

Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(18.484)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(171.102)
Saldo al 31/12/2016	613.180

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	2.508.126
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.068.566)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	439.560
Acquisizione dell'esercizio	135.491
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(91.956)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(136.332)
Saldo al 31/12/2016	346.763

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.150.150	102.736	3.646.289	2.508.126	7.407.301
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.648	98.986	3.097.824	2.068.566	6.322.024
Valore di bilancio	1.093.502	3.750	548.465	439.560	2.085.277
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	378.550	9.298	254.301	135.491	777.640
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	18.484	91.956	110.440
Ammortamento dell'esercizio	41.225	3.815	171.102	136.332	352.474
Totale variazioni	337.325	5.483	64.715	(92.797)	314.726
Valore di fine esercizio					
Costo	1.528.699	108.016	3.794.150	2.163.879	7.594.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.872	98.783	3.180.970	1.817.116	5.194.741
Valore di bilancio	1.430.827	9.233	613.180	346.763	2.400.003

Si precisa che nel prospetto precedente la voce "Decrementi per alienazioni e dismissioni" si deve scindere nelle sue due componenti "Decremento Costo" e "Storno Ammortamento" nel modo seguente:

Descrizione	Terreni e Fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature ind.li-comm.li	Altri beni	Imm. in corso	Totale
Decrementi per alienazioni del Costo di acquisto	0	4.018	107.351	479.738	0	591.107
Decrementi per alienazioni degli ammortamenti	0	-4.018	-88.867	-387.782	0	-480.667
Totale decremento netto	0	0	18.484	91.956	0	110.440

Sulla base di una puntuale applicazione dei principi contabili, nell'esercizio chiuso al 31.12.2014 con riferimento all'acquisto dell'immobile avvenuto in tale anno abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato con criterio proporzionale sulla base della perizia di stima di apposito professionista incaricata.

Non si procede a stanziare le quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Contributi in conto capitale

La società ha ricevuto negli esercizi precedenti alcuni contributi in conto impianti, la cui contabilizzazione è avvenuta mediante il meccanismo dei risconti passivi pluriennali.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti in base al principio di competenza.

Il numero di contratti in essere al 31 dicembre 2016 è 45.

Sono di seguito fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data 31/12/2016

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.

	unità di euro
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	944.539,00
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio	33.027
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):	1.043.275
a) di cui valore lordo dei beni	1.643.551
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	279.318
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	600.275
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0
3b) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto alla fine dell'esercizio	57.512

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data
31/12/2016**

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. 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. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

		<i>Attività</i>		
<i>a) Contratti in corso</i>				<i>unità di euro</i>
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente				945.431
di cui valore lordo	1.507.462	di cui f.do ammortamento	562.028	
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0	
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio				493.920
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio				-116.759
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio				-279.318
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario				0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio				1.043.275
di cui valore lordo	1.643.550,67	di cui f.do ammortamento	600.275	
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0	
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui	1.153	saldo es. prec.)		875
<i>b) Beni riscattati</i>				
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio				57.512
				Totale a6) + a7) + b1)
				1.101.662
		<i>Passività</i>		
c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)				755.135
di cui scadenti nell'esercizio successivo		264.933		
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni		490.204		
di cui scadenti oltre i 5 anni		0		
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio				464.754
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio				-275.352
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)				944.539,00
di cui scadenti nell'esercizio successivo		329.670		
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni		614.871		
di cui scadenti oltre i 5 anni		0		
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio (di cui	4.327	saldo es. prec.)		2.943
<i>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)</i>				154.180
<i>e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)</i>				25.597

f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1) | 128.583

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

g) Effetto lordo		unità di euro
Effetti sul risultato prima delle imposte	(saldo minori costi imputabili all'esercizio)	-24.328
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	343.687	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-33.027	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-279.318	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	-55.670	
e2) Effetto fiscale (saldo minori imposte imputabili all'esercizio)		-9.029
h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) (minore utile o maggiore perdita)		-15.299

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.750	3.750	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società non possiede partecipazioni, altri titoli o strumenti finanziari derivati.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Altri		3.750		3.750		
Arrotondamento		3.750		3.750		

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 3.750, i depositi cauzionali relativi al contratto di locazione immobiliare, per un valore pari al fair value.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica non è significativa; i crediti sono verso un soggetto nazionale (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime e ausiliarie sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non differisce per un ammontare rilevante.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
243.761	231.831	11.930

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	231.831	11.930	243.761
Totale rimanenze	231.831	11.930	243.761

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

La scadenza dei crediti è tutta entro dodici mesi, ancorché è stata prevista una riscossione differita nel tempo e pertanto sono state applicate svalutazioni coi criteri che sono di seguito esplicitati.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.802.727	13.924.031	878.696

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel rispetto dei principi fiscali i fondi stanziati risultano corrispondenti all'ammontare dei minicrediti e delle svalutazioni verso soggetti sottoposti a procedure concorsuali.

Si riepilogano i fondi nel prospetto seguente:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
F.do sv. crediti art 106 Tuir	79.000	19.690	0	0
F.do sv. minicrediti	1.394.451	2.481.341	2.739.397	3.225.660
F.do sv. proc. concorsuali	187.564	450.217	1.076.285	1.285.475
F.do sv. crediti tassato	477.190	0	0	0
Totali	2.138.205	2.951.248	3.815.682	4.511.135

L'ammontare di tale fondi comparato con l'ammontare dei crediti risulta congruente per la copertura dei rischi relativi.

In particolare procedendo ad una analisi dei crediti per classi di rischio ed applicando ad ogni categoria individuata una percentuale di rischio tenuto conto dell'anzianità dei crediti che per alcuni crediti è divenuta elevata si può stabilire che la copertura garantita dall'importo nominale dei fondi risulta congrua.

Infatti procedendo ad un riepilogo delle vari classi di rischio utilizzate, si evidenzia che l'ammontare complessivo delle svalutazioni pari ad € 4.511.135 corrisponde alla seguente copertura dei crediti:

- per i crediti da attività commerciale più vecchi derivanti da procedure in contenzioso, così come i crediti verso procedure concorsuali, copertura del 100 %;
- per gli altri crediti commerciali la percentuale di copertura è dell' 8 %;
- per i crediti verso l'utenza Tia è stata operata una distinzione:
 - per tutti quelli ordinari recenti è stata adottata una percentuale del 8 %;
 - per quelli relativi ad annualità pregresse è stata considerata una percentuale pari al 15 %;
 - per i crediti passati a ruolo, abbiamo analizzato l'anzianità e provveduto alle svalutazioni in base a percentuali differenziate, che risultano aumentate rispetto agli esercizi precedenti per tenere conto della maggiore anzianità:
 - § i più vecchi, considerati a più grande rischio di insolvenza, sono coperti al 100 %;
 - § per i ruoli vecchi ma con minore anzianità rispetto ai precedenti si è applicato la percentuale del 75 % o del 50 % a seconda degli anni di anzianità;
 - § i ruoli di più recente formazione una percentuale del 40 %;
- i crediti verso i Comuni già soci di Ascit, come negli anni precedenti, non sono stati svalutati.

I criteri di iscrizione dei crediti relativi alla gestione straordinaria degli accertamenti per la Tia del Comune di Capannori, non sono variati rispetto ai precedenti esercizi: in particolare, la valutazione all'importo netto di presunto realizzo è stata effettuata tenendo conto degli andamenti dei procedimenti di contenzioso tributario che generalmente hanno visto attribuire alla nostra azienda il sostanziale riconoscimento delle proprie pretese.

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.601.849	806.248	14.408.097	14.408.097
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.218	127.490	189.708	189.708
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	98.996	(63.080)	35.916	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	160.968	6.038	169.006	169.006
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.924.031	876.696	14.802.727	14.766.811

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2016 sono così costituiti:

Codice	Descrizione	Importi
1230271111	CRL PORT 55606938 TIA/CA D.I.	5.883.881
12302201	Crediti TIA ins.c/CNC Capannori	4.191.584
		2.496.100

12302747	Cred.it emett.Tia/CA acc.	
12302721	Crediti Tia CA inc a CRL c.c 238361	1.546.009
12302501	Comuni consorziati	1.268.933
12302101	Crediti TIA ins.c/CNC Porcari	778.200
123027111	CRL PORT 35612899 TIA/CA S. B.F.	717.180
12301001	Clienti	688.468

Come precisato gli importi lordi sopra indicati sono poi stati svalutati in funzione della loro presunta inesigibilità.

In relazione ai crediti tributari (voce C II, 5 bis) sono iscritti i crediti verso iva e i crediti per acconti, rimborsi e ritenute relativi ad imposta irap ed ired al netto dei saldi dovuti. Si fa presente che non è dovuta imposta ired, mentre l'importo dovuto per irap pari ad euro 96.313 risulta inferiore agli acconti versati per euro 131.060.

In relazione all'imposta ired si è poi proceduto alla determinazione del credito per imposte anticipate (voce C II 5 ter), che risulta così configurato:

<i>Credito per imposte anticipate</i>	<i>parziali</i>	<i>Importi</i>
Saldo iniziale 31.12.2015		98.995
Imposte anticipate: utilizzo	-64.400	
Imposte anticipate: incremento	1.320	
Totale imposte anticipate		-63.080
Saldo al 31.12.2016		35.916

L'ammontare del credito per imposte anticipate al 31.12.2016 pari ad euro 35.916, risulta così determinato:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo (rinvio)</i>	<i>aliquota</i>	<i>Imposte ired</i>	<i>Entro esercizio</i>	<i>Oltre esercizio</i>
Manutenzioni es. precedenti (entro es. zio)	35.669	24,00%	8.561	8.561	
Manutenzioni es. precedenti (oltre es. zio)	16.222	24,00%	3.893		3.893
Eccedenza Ace	5.499	24,00%	1.320	1.320	
Perdita ai fini ired	92.259	24,00%	22.142	22.142	
Totale	149.649		35.916	32.023	3.893

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.408.097	14.408.097
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	189.708	189.708
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	35.916	35.916
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	189.006	189.006
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.802.727	14.802.727

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2425 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		3.815.682	3.815.682
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		695.453	695.453
Saldo al 31/12/2016		4.511.135	4.511.135

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	-

Non vi sono importi da scrivere nella presente voce.

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
49.452	89.046	(39.594)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	84.606	(36.386)	48.220
Denaro e altri valori in cassa	4.440	(3.208)	1.232
Totale disponibilità liquido	89.046	(39.594)	49.452

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
149.177	152.993	(3.816)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	6.248	6.248
Risconti attivi	152.993	(10.064)	142.929
Totale ratei e risconti attivi	152.993	(3.816)	149.177

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Ratei attivi:

Rimborsi assicurativi	1.511
Int. Mora cliente Valfreddana	2.602
Rimborsi assicurativi	2.135

Risconti attivi:

Su Leasing	118.888
Bolli mezzi	2.597
Servizi pulizia lavaggi e vigilanza	1.465
Assicurazioni diverse	2.645
Attività promozionali	2.392
Canoni man. Hw prod. Ibm	573
Noleggi	3.888
Costi per fidejussioni	4.907
Altri canoni man. Hw prod.	4.032
Canoni man.soft. Licenza	1.541
Totale	149.177

Oneri finanziari capitalizzati

Nel costo non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.729.981	1.575.335	154.646

Si presenta il prospetto delle variazioni del patrimonio netto, precisando che l'assemblea dei soci del 28 giugno 2016 in ordine all'utile dell'esercizio 2015, pari ad euro 216.116, ha deliberato: l'attribuzione a Riserva legale per euro 10.806; a riserva straordinaria per euro 181.481 e a dividendo per il socio unico per euro 23.829.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	557.062	-	-		557.062
Riserva legale	41.242	-	10.806		52.048
Altre riserve					
Riserva straordinaria	760.915	-	181.481		942.396
Varie altre riserve	-	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	760.915	-	181.479		942.394
Utile (perdita) dell'esercizio	216.116	23.829	(192.287)	178.477	178.477
Totale patrimonio netto	1.575.335	23.829	(2)	178.477	1.729.981

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	557.062	B
Riserva legale	52.048	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	942.396	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	942.394	
Totale	1.581.504	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	557.062	26.929	488.957	286.268	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		14.313	271.955	-286.268	
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				216.116	216.116
Alla chiusura dell'esercizio precedente	557.062	41.242	760.915	216.116	1.575.335
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				23.829	23.829
- altre destinazioni		10.806	181.479	(192.287)	(2)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				178.477	178.477
Alla chiusura dell'esercizio corrente	557.062	52.048	942.394	178.477	1.729.981

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
779.600	789.833	(10.233)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	789.833
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	271.663
Utilizzo nell'esercizio	281.916
Totale variazioni	(10.233)
Valore di fine esercizio	779.600

Debiti

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Nel corso dell'esercizio non si sono formati debiti nuovi con scadenza superiore a dodici mesi che rendessero obbligatoria l'applicazione del costo ammortizzato.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.284.939	14.351.790	933.149

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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
Debiti verso banche	6.512.574	247.290	6.759.864	5.381.232	1.378.632	353.609
Debiti verso altri finanziatori	300.652	5.602	306.254	17.551	288.703	-
Debiti verso fornitori	5.463.170	464.841	5.928.011	5.005.434	921.577	-
Debiti tributari	1.626.774	138.287	1.765.061	1.765.061	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	200.608	44.839	245.447	245.447	-	-
Altri debiti	248.012	32.290	280.302	274.962	5.340	-
Totale debiti	14.351.790	933.149	15.284.939	12.690.687	2.594.252	353.609

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importi</i>
23501001	Fornitori	4.727.168
23302020	CRL C-ANT. MAV TIA N. 449	1.752.541
23301012	MUTUO N.1484937 BANCO POP	1.061.654
12801040	CRL c/c 248364 ORD.	881.666
23809010	CAPANNORI/Amm.ne Prov.TIA	832.196
23301013	MUTUO IPOT. BANCO POP	764.000
12801030	CRL C/C 238361 TIA/CA	666.262
235030006405	ERSU SPA (Fornitore)	498.594
23502001	Forn. x fatt.da ricevere	617.828
23302050	B.N.L. C/ant.	541.589
233020120	UNICREDIT C-ANT.	379.805
23809027	Capannori/Trib.Prov.Liqu.Ne 2015	312.103
23809022	Capannori/Trib.Prov.Liqu.Ne 2014	324.346
23351003	Anticip. Comune Capannori	288.703

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 6.759.864, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce dei debiti tributari risulta iscritta nell'attivo a diminuzione degli acconti già versati perché questi ultimi sono risultati maggiori dei saldi di imposta dovuti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.759.864	6.759.864
Debiti verso altri finanziatori	306.254	306.254
Debiti verso fornitori	5.928.011	5.928.011
Debiti tributari	1.765.061	1.765.061
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	245.447	245.447
Altri debiti	280.302	280.302
Debiti	15.284.939	15.284.939

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

L'unico debito assistito da garanzie reali è il mutuo ipotecario contratto con Banco Popolare con garanzia prestata sull'immobile di proprietà sociale adibito a sede.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
423.232	422.596	636

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Ratei passivi:	
Ferie dipendenti	136.544
Dipendenti 14° me da erog.	171.601
Residui anno prec. Int. vari a fornitori	7.949
Residui anno prec. Int. Stima causa leg. Tav	40.000
Residui anno prec. Franchigie sinistri	1.500
Cral	2.856
Franchigie per sinistri	11.781
Cong. Rca	2.503
Stima distacchi sindacali	4.090
Interessi fornitori	26.688
Risconti passivi:	
Contributi prog. Staz. Ecolog.	17.720
Totale	423.232

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	404.876	636	405.512
Risconti passivi	17.720	-	17.720
Totale ratei e risconti passivi	422.596	636	423.232

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.747.290	15.745.680	1.610

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.560.775	15.559.565	1.210
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	186.515	186.115	400
	15.747.290	15.745.680	1.610

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite accessori	1.118.855
Prestazioni di servizi	14.408.009
Altre	35.911
Totale	15.560.775

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.560.775
Totale	15.560.775

La quasi totalità dei ricavi per vendite e prestazioni è rappresentata dagli importi relativi ai servizi di smaltimento rifiuti svolti per conto degli enti locali ex soci. Fra i ricavi concernenti l'attività sono state emesse anche le fatturazioni relative alle prestazioni per gli anni precedenti a quello dell'esercizio in corso, che di prassi vengono conguagliate in funzione delle comunicazioni e delle nuove rilevazioni effettuate.

Una rimanente parte dei ricavi è costituita dai corrispettivi per l'attività commerciale, relativa alle prestazioni effettuate per conto delle aziende private; si tratta di attività estranee al servizio di igiene urbana svolto in regime di privata.

Infine nella voce Ricavi per vendite e prestazioni figurano anche i ricavi derivanti dal recupero delle frazioni di raccolta, in particolare i ricavi per vendita di carta, multimateriale, oli esausti e materiale ferroso, nonché i contributi RAEE.

Per quanto riguarda la voce Altri ricavi e Proventi, pari ad € 186.514 sono presenti:

Plusvalenze € 70.214

Contributi c/esercizio, pari ad € 34.187;

Sopravvenienze Attive/insussistenze: € 54.240,44

Rimborsi assicurativi e rimborsi diversi per € 18.018;

Rimborso spese legali, € 4.376;

Ricavi diversi per € 5.479.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	15.070.602	14.969.054	101.548
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.099.235	1.201.806	(102.571)
Servizi	5.417.990	5.161.379	256.611
Godimento di beni di terzi	834.612	720.287	114.325
Salari e stipendi	4.488.935	4.333.238	155.697
Oneri sociali	1.468.643	1.394.763	73.880
Trattamento di fine rapporto	271.683	252.679	19.004
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	220.383	197.777	22.606
Ammortamento immobilizzazioni materiali	352.473	338.575	13.898
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	695.453	865.064	(169.611)
Variazione rimanenze materie prime	(11.931)	7.406	(19.337)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	233.126	496.080	(262.954)
	15.070.602	14.969.054	101.548

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e 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 i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

In questa voce è inserito anche il costo per lavoro interinale, in applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma ed in osservanza del principio contabile OIC n. 12 – par. 62. Si precisa tuttavia che abbiamo ritenuto mantenere fra i costi per servizi la parte di onere riferibile al servizio prestato dalla società interinale. Per omogeneità di raffronto anche i dati dell'esercizio precedente sono stati riclassificati nella suddetta maniera.

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 come sopra ricordato.

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

Si rinvia a quanto già precisato in altra sezione della nota integrativa.

Oneri diversi di gestione

Tra le altre componenti si ricordano sopravvenienze Tia Capannori per € 290.692, oneri per registrazione atti diversi per € 25.131 e i contributi associativi per € 30.140, franchigie assicurative per € 21.067, Tassa circolazione mezzi per € 12.949, minusvalenze ordinarie per € 6.394.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016 (338.818)	Saldo al 31/12/2015 (325.120)	Variazioni (13.698)
----------------------------------	----------------------------------	------------------------

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Tot
Interessi bancari					68.568	
Interessi fornitori					48.064	
Interessi medio credito					86.952	
Sconti o oneri finanziari					69.626	
Altri oneri su operazioni finanziarie					132.688	
					405.898	

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					276	276
Altri proventi					66.804	66.804
					67.080	67.080

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	67.080	128.462	(61.382)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(405.898)	(453.582)	47.684
Utili (perdite) su cambi			
	(338.818)	(325.120)	(13.698)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	-

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote ai fini Ires intervenute nel corso dell'esercizio.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	159.393	235.390	(75.997)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	96.313	131.997	(35.684)
IRES		937	(937)
IRAP	96.313	131.060	(34.747)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	63.080	103.393	(40.313)
IRES	63.080	103.393	(40.313)
IRAP			

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

<i>Descrizione</i>	<i>Impenibile</i>	<i>Imposte anticipate</i>
Storno imp. anticipate prec. es.		
Mantenzioni es. precedenti	-52.857	-14.536
Perdita ai fini Ires	-169.582	-46.635
Ace es.prec.nli - Utilizzo	0	0
Rettifica per cambio aliquota su perdite Ires		-3.229
Imputazione nuove imp.anticipate		0
Eccedenza Ace	5.499	1.320
Totale imposte anticipate		-63.080

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Direnti	1	1	
Quadri			
Impiegati	27	26	1
Operai	113	109	4
Altri	5	5	
	146	141	5

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello di settore per l'igiene urbana di Federambiente.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e consiglieri di sorveglianza (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori
Compensi	79.850

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.257
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.257

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	435.205	557.062	435.205	557.062
Totale	435.205	557.062	435.205	557.062

Tutte le azioni emesse dalla società sono ordinarie con uguali diritti.
La società non ha emesso altri titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Di seguito sono indicati la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Le garanzie prestate sono quelle rilasciate nell'interesse della società con riferimento ad un'obbligazione propria:

a mezzo Sace per garantire il fornitore Ekolav, euro 6.500

a mezzo Sace per garantire il comune di Porcari del servizio di raccolta RSU euro 326.310

a mezzo Elba per garantire il comune di Porcari del servizio di raccolta RSU euro 334.000

a mezzo Elba e a mezzo S2C per garantire il Ministero dell'Ambiente dai rischi di danni ambientali, rispettivamente per euro 103.291 e euro 80.000.

Inoltre si segnala Fidotoscana per la garanzia prestata di euro 360.000, prestata a favore del Banco Popolare per il debito relativo al mutuo ipotecario.

Le garanzie ricevute, sono quelle rilasciate da terzi a beneficio o nell'interesse della società.

Sono a beneficio quando rafforzano la prospettiva di realizzazione di una pretesa creditoria. Si segnalano le coperture di fidejussioni definitive da parte dell'aggiudicatario delle gare d'appalto, per un totale complessivo di euro 40.474.

Inoltre come già accennato è stata rilasciata ipoteca sui beni aziendali per un valore di euro 2.400.000 a garanzia di un mutuo con Banco Popolare.

Nel sistema degli impegni abbiamo da segnalare i contratti di leasing per i quali si rimanda ad apposita sezione della presente nota integrativa e gli impegni per la gestione degli incassi Tares con Porcari per euro 770.463 e di Montecarlo per euro 97.540.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*, C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	RETIAMBIENTE SPA
Città (se in Italia) o stato estero	Pisa
Codice fiscale (per imprese italiane)	02031380500
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Pisa

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra Società, come già ricordato, è interamente partecipata da RETIAMBIENTE S.p.a., società con sede in Pisa, via Archimede Bellatalla, c.s. 120.000,00 i.v., codice fiscale e numero di iscrizione nel registro imprese di Pisa 02031380500, Rea n. PI-175320 che esercita la direzione e coordinamento.

Segnaliamo, peraltro, che la Società Retiambiente Spa per l'esercizio 2016 è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

La società ha chiuso con l'esercizio con un utile di € 178.477, la cui destinazione, nel rispetto delle norme in materia, spetta all'assemblea dei soci.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

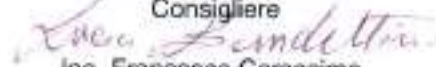
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Capannori il 29 marzo 2017

Il Consiglio di Amministrazione
Dott. Giuseppe Maurizio Gatti
Presidente



Dott.ssa Lucia Bandettini
Consigliere



Ing. Francesco Cersosimo
Consigliere

