

# CIS SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	51037 MONTALE (PT) VIA W. TOBAGI 16
<b>Codice Fiscale</b>	00372200477
<b>Numero Rea</b>	PT 130588
<b>P.I.</b>	00372200477
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4970176.20 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.398.589	1.438.627
2) impianti e macchinario	21.595.058	23.049.947
4) altri beni	7.688	507
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>23.001.335</b>	<b>24.489.081</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	1.500.000
b) imprese collegate	1.500.000	-
d-bis) altre imprese	4.283	4.283
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.504.283</b>	<b>1.504.283</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.979	13.979
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>13.979</b>	<b>13.979</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>13.979</b>	<b>13.979</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.518.262</b>	<b>1.518.262</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>24.519.597</b>	<b>26.007.343</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	457.003	457.003
<b>Totale rimanenze</b>	<b>457.003</b>	<b>457.003</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.384.490	4.958.012
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.384.490</b>	<b>4.958.012</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.917	463.145
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>29.917</b>	<b>463.145</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.169.623	764.772
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.169.623</b>	<b>764.772</b>
5-ter) imposte anticipate	224.656	224.656
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.225
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.820	4.820
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>4.820</b>	<b>10.045</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.813.506</b>	<b>6.420.630</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.478.549	1.075.209
3) danaro e valori in cassa	254	202
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.478.803</b>	<b>1.075.411</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>8.749.312</b>	<b>7.953.044</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>19.499</b>	<b>41.495</b>

Totale attivo	33.288.408	34.001.882
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	4.970.176	4.970.176
IV - Riserva legale	767.413	726.663
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 <sup>(1)</sup>	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.613	40.750
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.784.203</b>	<b>5.737.589</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	490.000	330.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>490.000</b>	<b>330.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>43.376</b>	<b>37.884</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.274.980	1.510.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.847.241	14.893.575
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>16.122.221</b>	<b>16.404.557</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.217	504.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.955.231	1.738.531
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>1.967.448</b>	<b>2.243.266</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	15.000
<b>Totale acconti</b>	<b>-</b>	<b>15.000</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.880.117	7.815.037
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.626.142	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>7.506.259</b>	<b>7.815.037</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.344	50.752
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>28.344</b>	<b>50.752</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.940	23.861
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>9.940</b>	<b>23.861</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.814	45.772
<b>Totale altri debiti</b>	<b>18.814</b>	<b>45.772</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>25.653.026</b>	<b>26.598.245</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.317.803</b>	<b>1.298.164</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>33.288.408</b>	<b>34.001.882</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.031.949	8.202.812
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	194.847	194.847
altri	111.444	171.286
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>306.291</b>	<b>366.133</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.338.240</b>	<b>8.568.945</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	542	-
7) per servizi	5.226.924	5.347.425
8) per godimento di beni di terzi	1.251	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	241.294	291.969
b) oneri sociali	66.238	86.524
c) trattamento di fine rapporto	15.773	17.856
e) altri costi	13.531	19.553
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>336.836</b>	<b>415.902</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.882.998	1.871.520
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70.000	50.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.952.998</b>	<b>1.921.520</b>
12) accantonamenti per rischi	172.073	207.388
14) oneri diversi di gestione	87.333	52.772
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.777.957</b>	<b>7.945.007</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>560.283</b>	<b>623.938</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	16	16
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	3.152
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>6</b>	<b>3.152</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>6</b>	<b>3.152</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	463.792	538.356
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>463.792</b>	<b>538.356</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(463.770)</b>	<b>(535.188)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>96.513</b>	<b>88.750</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	49.900	48.000
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>49.900</b>	<b>48.000</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>46.613</b>	<b>40.750</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	46.613	40.750
Imposte sul reddito	49.900	48.000
Interessi passivi/(attivi)	463.786	535.204
(Dividendi)	(16)	(16)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	560.283	623.938
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	187.846	225.244
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.882.998	1.871.520
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.070.844	2.096.764
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.631.127	2.720.702
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	573.522	2.012.640
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(308.778)	(433.803)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.996	3.835
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19.639	(140.277)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(19.396)	71.329
Totale variazioni del capitale circolante netto	286.983	1.513.724
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.918.110	4.234.426
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(463.786)	(535.204)
(Imposte sul reddito pagate)	(75.189)	(57.938)
Dividendi incassati	16	16
(Utilizzo dei fondi)	(22.354)	(13.112)
Totale altre rettifiche	(561.313)	(606.238)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.356.797	3.628.188
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(395.252)	(236.216)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(395.252)	(236.216)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	763.998	(492.473)
(Rimborso finanziamenti)	(1.322.152)	(2.101.741)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(558.153)	(2.594.214)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.403.392	797.758
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.075.209	277.445
Danaro e valori in cassa	202	209
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.075.411	277.654
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.478.549	1.075.209

---

Danaro e valori in cassa	254	202
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.478.803	1.075.411

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## 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 46.613.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso del 2017 la società controllata CIS Srl ha partecipato ad una fusione per incorporazione, determinando l'estinzione di tale ente giuridico in favore della società beneficiaria, come sotto meglio individuata.

Con atto ai rogiti del Notaio Cambi in data 24/02/2017, Repertorio n. 22525/9626, registrato a Firenze in data 27/02/2017 al n. 5849 serie 1T, è avvenuta, la fusione per incorporazione di:

- ASM SpA, con sede legale Prato (PO), Via Paronese 104, C.F./P.IVA 00516350972;
- Publiambiente SpA, con sede legale in Empoli (FI), Via Garigliano 1, C.F./P.IVA 05038490487;
- CIS Srl, con sede legale in Montale (PT), Via W. Tobagi 16, C.F./P.IVA 01571730470;

in Quadrifoglio Spa che ha, contestualmente, assunta la denominazione di *Alia Servizi Ambientali S.p.A.*, sede legale e amministrativa: Via Baccio da Montelupo, 52 – 50142 Firenze; Registro Imprese Firenze, Codice Fiscale e Partita Iva: 04855090488; REA FI – 491894; pec: alia@pec.aliaspa.it; Capitale Sociale € 85.376.852,00 i.v.

Pertanto a decorrere dal 13 marzo 2017 Alia SpA, ai sensi degli artt. 2504 e seguenti c.c. subentra, senza soluzione di continuità ed a pieno titolo in tutto il patrimonio attivo e passivo nonché in tutte le ragioni, in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, azioni, diritti, licenze, autorizzazioni così come in tutti gli obblighi, impegni e passività di qualsiasi natura di tutte le società incorporate.

La fusione giuridicamente ha effetto retroattivo al 1 gennaio 2017.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

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 migliaia di Euro/(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).

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.)

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

### **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 impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

Immobili: 3,0%

Mobili: e macchine d'ufficio 12,0%

Macchine elettroniche d'ufficio: 20,0%

Per quanto riguarda l'impianto termovalorizzatore, si è ritenuto di modificare il piano di ammortamento, che prevedeva una aliquota del 10%, applicando quella del 5% secondo le argomentazioni di seguito esposte.

Riferendosi al principio contabile n. 16 il processo di ammortamento non costituisce un procedimento di valutazione dei cespiti né un procedimento per creare fondi per la sostituzione dell'immobilizzazione materiale. L'ammortamento deve essere sistematico, e la quota imputata a ciascun esercizio deve riferirsi alla residua possibilità di utilizzazione dell'immobilizzazione. La sistematicità è definita nel piano di ammortamento, che



deve essere funzionale alla residua possibilità di utilizzazione dell'immobilizzazione. A tal fine, la redazione del piano richiede la conoscenza dei seguenti elementi:

- a) valore da ammortizzare;
- b) residua possibilità di utilizzazione;
- c) criteri di ripartizione del valore da ammortizzare.

Valore da ammortizzare: il valore da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione, determinato secondo i principi contabili e il suo presumibile valore residuo al termine del periodo di vita utile. Il valore residuo dell'immobilizzazione al termine del periodo di vita utile deve essere aggiornato periodicamente dopo essere stato stimato al momento della preparazione del piano di ammortamento in base ai prezzi realizzabili sul mercato attraverso la cessione di immobilizzazioni simili sia per le loro caratteristiche tecniche sia per il processo di utilizzazione cui sono state sottoposte. Tale valore va considerato al netto delle spese di rimozione. Detto valore di realizzo è stato considerato esiguo rispetto al valore da ammortizzare e pertanto di esso non si tiene conto.

Il calcolo della residua possibilità di utilizzazione: la residua possibilità di utilizzazione è legata non alla "durata fisica" delle immobilizzazioni, bensì alla loro "durata economica", cioè al periodo in cui si prevede che il cespite sarà di utilità per l'impresa. Tale periodo ed è ragionevolmente stimato sulla base dei seguenti fattori:

- deterioramento fisico legato al trascorrere del tempo;
- grado di utilizzo;
- esperienza relativa alla durata economica dei cespiti sia dell'impresa, sia del settore industriale in cui questa opera;
- obsolescenza, sia del cespite (ricorrenza dei cambiamenti tecnologici, nuove tecnologie prevedibili al momento della stima, ecc.) sia del prodotto per cui viene adoperato;

Il piano predisposto deve prevedere un suo riesame periodico per verificare che non siano intervenuti cambiamenti tali da richiedere una modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione.

Criteri di ripartizione del valore da ammortizzare: i criteri di ammortamento devono assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore dei cespiti durante la stimata vita utile dei medesimi.

Nel corso dell'esercizio per concludere il collaudo tecnico sono stati effettuati numerosi interventi dal costruttore volti al rispetto del capitolato di appalto.

Si tratta di un impianto che comunque è soggetto a manutenzioni e controlli continui volti all'adeguamento dello stesso alle normative vigenti ed all'autorizzazione integrata ambientale rilasciata per la conduzione dello stesso.

L'adeguamento del processo di ammortamento è stato effettuato in relazione ai sopra enunciati principi

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Nel caso in cui, 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.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

## **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

## **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

## **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.

## **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze di materie prime, semilavorati e prodotti finiti sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Sono relative alle rimanenze passate al gestore Ladurner srl al momento della consegna dell'impianto e che dovranno essere restituite al momento della riconsegna dell'impianto. Per effetto della conclusione del vecchio contratto (che si è chiuso al 31.12.2017) e la partenza del nuovo contratto (01.01.2018), sempre con lo stesso gestore i valori sono rimasti invariati.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

## **Azioni proprie**

La società non detiene azioni proprie.

## **Strumenti finanziari derivati**

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

## **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## **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 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 se dovute).

## **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.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **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.

La società ha ricavi derivanti dallo smaltimento dei rifiuti, ricavi derivanti dalla produzione e cessione di energia elettrica e dai certificati verdi.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	26.363	-	26.363
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	26.363	-	26.363
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	26.363	500.372	526.735
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	26.363	500.372	526.735

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
23.001.335	24.489.081	(1.487.746)

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.974.237	36.838.934	2.796	38.815.967
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	535.610	13.788.987	2.289	14.326.886
<b>Valore di bilancio</b>	1.438.627	23.049.947	507	24.489.081
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	387.008	8.244	395.252
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	40.038	1.841.897	1.063	1.882.998
<b>Totale variazioni</b>	(40.038)	(1.454.889)	7.181	(1.487.746)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.974.237	37.225.942	11.039	39.211.218
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	575.648	15.630.884	3.351	16.209.883
<b>Valore di bilancio</b>	1.398.589	21.595.058	7.688	23.001.335

#### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.518.262	1.518.262	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.500.000	-	4.283	1.504.283
<b>Valore di bilancio</b>	1.500.000	-	4.283	1.504.283
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	1.500.000	(1.500.000)	-	-
<b>Totale variazioni</b>	(1.500.000)	1.500.000	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	1.500.000	4.283	1.504.283
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.500.000	4.283	1.504.283

### Partecipazioni

Le partecipazioni in altre società sono valutate con il metodo del costo di acquisizione o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	13.979	13.979	13.979
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	13.979	13.979	13.979

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	13.979						13.979
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>13.979</b>						<b>13.979</b>

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società possiede la seguente partecipazione in impresa collegata:

- per € 1.500.000,00 di valore nominale, pari al 1,28% del capitale sociale della società **Alia Servizi Ambientali S.p.A.**, iscritta al Reg. Imprese Firenze REA n. FI – 491894 C.F. e P.IVA 04855090488, Capitale sociale euro 85.376.852,00 i.v.

La società possiede anche le seguenti partecipazioni:

- per € 2.582,28 di valore nominale nel Consorzio Toscana Ricicla S.r.l. costituito fra aziende e società pubbliche che operano nel settore dell'igiene urbana al fine di consolidare e valorizzare il sistema toscano delle raccolte differenziate dei rifiuti. Il capitale sociale del consorzio è di € 64.557,11;
- per € 1.701,00 di valore nominale, pari a n. 300 azioni nella Banca di Credito Cooperativo di Vignole.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
alia spa	firenze	04855090488	83.376.852	1.500.000	1,28%	1.500.000
<b>Totale</b>						1.500.000

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	13.979	13.979
<b>Totale</b>	13.979	13.979

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.283
Crediti verso altri	13.979

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	4.283
<b>Totale</b>	4.283

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	13.979
<b>Totale</b>	13.979

## Attivo circolante

## Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
457.003	457.003	

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.813.506	6.420.630	(607.124)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.958.012	(573.522)	4.384.490	4.384.490	-
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	463.145	(433.228)	29.917	29.917	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	764.772	404.851	1.169.623	1.169.623	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	224.656	-	224.656		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	10.045	(5.225)	4.820	-	4.820
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.420.630	(607.124)	5.813.506	5.584.030	4.820

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sul bilancio sono irrilevanti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.384.490	4.384.490
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	29.917	29.917
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.169.623	1.169.623
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	224.656	224.656

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.820	4.820
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.813.506</b>	<b>5.813.506</b>

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. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		50.000	50.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		70.000	70.000
<b>Saldo al 31/12/2017</b>		<b>120.000</b>	<b>120.000</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.478.803	1.075.411	1.403.392

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.075.209	1.403.340	2.478.549
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	202	52	254
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.075.411</b>	<b>1.403.392</b>	<b>2.478.803</b>

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
19.499	41.495	(21.996)

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.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	9	(3)	6
<b>Risconti attivi</b>	41.486	(21.993)	19.493



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	41.495	(21.996)	19.499

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	19.499
	<b>19.499</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.784.203	5.737.589	46.614

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	4.970.176	-		4.970.176
Riserva legale	726.663	40.750		767.413
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	-	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	40.750	5.863	46.613	46.613
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.737.589</b>	<b>46.614</b>	<b>46.613</b>	<b>5.784.203</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

### 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	4.970.176	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	767.413	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1</b>	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>5.737.590</b>	

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	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	4.970.176	696.011	(1)	30.653	5.696.839
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		30.652	1	10.097	40.750
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				40.750	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	4.970.176	726.663		40.750	5.737.589
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		40.750	1	5.863	46.614
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				46.613	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	4.970.176	767.413	1	46.613	5.784.203

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
490.000	330.000	160.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	330.000	330.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	172.073	172.073
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	12.073	12.073
<b>Totale variazioni</b>	160.000	160.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	490.000	490.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Sono stati accantonati in questa voce i trattamenti di fine rapporto diversi da quello ex art. 2120 c.c. In particolare l'indennità fine mandato degli amministratori.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
43.376	37.884	5.492

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	37.884
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.773
Utilizzo nell'esercizio	10.281
Totale variazioni	5.492
Valore di fine esercizio	43.376

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2017 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
25.653.026	26.598.245	(945.219)

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	16.404.557	(282.336)	16.122.221	2.274.980	13.847.241
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	2.243.266	(275.818)	1.967.448	12.217	1.955.231
<b>Acconti</b>	15.000	(15.000)	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	7.815.037	(308.778)	7.506.259	5.880.117	1.626.142
<b>Debiti tributari</b>	50.752	(22.408)	28.344	28.344	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	23.861	(13.921)	9.940	9.940	-
<b>Altri debiti</b>	45.772	(26.958)	18.814	18.814	-
<b>Totale debiti</b>	26.598.245	(945.219)	25.653.026	8.224.412	17.428.614

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti sul bilancio.  
I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	16.122.221	16.122.221
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	1.967.448	1.967.448
<b>Debiti verso fornitori</b>	7.506.259	7.506.259
<b>Debiti tributari</b>	28.344	28.344
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	9.940	9.940
<b>Altri debiti</b>	18.814	18.814
<b>Debiti</b>	25.653.026	25.653.026

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	15.650.009	15.650.009	472.212	16.122.221
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.967.448	1.967.448
Debiti verso fornitori	-	-	7.506.259	7.506.259
Debiti tributari	-	-	28.344	28.344
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	9.940	9.940
Altri debiti	-	-	18.814	18.814
<b>Totale debiti</b>	<b>15.650.009</b>	<b>15.650.009</b>	<b>10.003.017</b>	<b>25.653.026</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.317.803	1.298.164	19.639

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28.186	187.217	215.403
Risconti passivi	1.269.978	(167.578)	1.102.400
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.298.164</b>	<b>19.639</b>	<b>1.317.803</b>

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	1.317.803
	<b>1.317.803</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I contributi ricevuti dalla Regione Toscana per il completamento dell'impianto inceneritore e per la costruzione della piattaforma per il trattamento dei rifiuti ingombranti interessano il conto economico gradualmente in relazione alla durata di utilizzazione del cespite. La parte di contributi eccedente la quota di competenza dell'anno 2017 viene rinviata ai successivi esercizi mediante l'iscrizione di un risconto passivo.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.338.240	8.568.945	(230.705)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.031.949	8.202.812	(170.863)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	306.291	366.133	(59.842)
<b>Totale</b>	<b>8.338.240</b>	<b>8.568.945</b>	<b>(230.705)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	8.031.949
<b>Totale</b>	<b>8.031.949</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.031.949
<b>Totale</b>	<b>8.031.949</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.777.957	7.945.007	(167.050)



Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	542		542
Servizi	5.226.924	5.347.425	(120.501)
Godimento di beni di terzi	1.251		1.251
Salari e stipendi	241.294	291.969	(50.675)
Oneri sociali	66.238	86.524	(20.286)
Trattamento di fine rapporto	15.773	17.856	(2.083)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	13.531	19.553	(6.022)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.882.998	1.871.520	11.478
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	70.000	50.000	20.000
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	172.073	207.388	(35.315)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	87.333	52.772	34.561
<b>Totale</b>	<b>7.777.957</b>	<b>7.945.007</b>	<b>(167.050)</b>

### 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.

### 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.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(463.770)	(535.188)	71.418

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione	16	16	

Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	6	3.152	(3.146)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(463.792)	(538.356)	74.564
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(463.770)</b>	<b>(535.188)</b>	<b>71.418</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					16
Dividendi					
					16

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	16
<b>Totale</b>	<b>16</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					6	6
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>6</b>	<b>6</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	417.644
<b>Altri</b>	46.149
<b>Totale</b>	<b>463.792</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					8.528	8.528
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					409.116	409.116
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					46.149	46.149
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
<b>Totale</b>					<b>463.792</b>	<b>463.792</b>

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
49.900	48.000	1.900

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	49.900	48.000	1.900

<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
IRES	7.900	3.000	4.900
IRAP	42.000	45.000	(3.000)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>49.900</b>	<b>48.000</b>	<b>1.900</b>

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al lordo degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

## Nota integrativa, altre informazioni

### 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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	2	(1)
Quadri			
Impiegati	3	2	1
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	3
<b>Totale Dipendenti</b>	4

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	14.989	10.247

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(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 / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	3.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	3.500

### Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Azioni Ordinarie</b>	4.970.176	1
<b>Totale</b>	4.970.176	-

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### 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

La società non detiene impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate.

La società è partecipata al 1,29% al capitale sociale della società **Alia Servizi Ambientali S.p.A.**, iscritta al **Reg. Imprese Firenze REA n. FI – 491894, C.F. e P.IVA 04855090488, Capitale sociale euro 85.376.852,00 i.v.**

Con la stessa sono in essere rapporti di natura commerciale riferiti all'uso degli immobili e degli impianti per il trattamento dei RSU e ai servizi amministrativi e tecnici resi.

La vostra società ha posto in essere operazioni commerciali, prevalentemente smaltimento rifiuti, con la società collegata Alia Servizi Ambientali Spa per 5.163.375,28 Euro.

Prima della fusione per incorporazione, ha posto in essere operazioni commerciali con la società Cis Srl per € 187.743,43 Euro.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	46.613
a riserva legale	Euro	2.331
riserva straordinaria	Euro	44.282

### Partecipazioni in altre imprese comportanti responsabilità illimitata

La società non ha assunto partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata.

### Conduzione Impianto

A seguito della gara per la conduzione, l'impianto termovalorizzatore è in conduzione, a far data dal 01\01\2014 e per il periodo di 3 anni, alla società Ladurner Srl la quale si assume tutti gli oneri e le responsabilità della gestione dietro corresponsione di un canone annuo commisurato alla quantità di rifiuti conferiti al termovalorizzatore.

La scadenza del contratto era fissata al 31\12\2016.

Il Capitolato di gara prevedeva la possibilità dell'affidamento della conduzione per un ulteriore anno, indicando il termine di sei mesi prima della scadenza (e quindi il 30 giugno 2016 per la notifica della comunicazione di proroga). La proroga è stata autorizzata, per cui la conduzione dell'impianto è affidata fino al 31\12\2017.

Le annualità 2014, 2015 e 2016 hanno visto una gestione in sostanziale conformità alle prescrizioni contrattuali.

Gli aspetti quantitativi (gestione rifiuti, produzione di energia elettrica, costi e ricavi etc.) sono contenuti nelle tabelle numeriche del bilancio, e di seguito sintetizzati:

#### QUANTITATIVO DI RIFIUTI TRATTATI NELL'ANNO 2017

Codice Rifiuto	Descrizione Rifiuto	Quantità (Ton.)
20.03.01	Urbani indifferenziati	23.806
19.12.10	CSS	2.328
19.12.12	Rifiuti da trattamenti meccanici	22.381
20.03.99	Rifiuti cimiteriali	133
20.01.32	Carta (banconote)	53
19.12.08	Tessili	308
20.03.03	Spazzamento Strade	221
15.02.03	Indumenti Protettivi	2
	TOTALE	49.268

#### DATI DI PRODUZIONE E CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA 2017

Energia Prodotta:	MWh
Energia Consumata (autoconsumo):	4.463
Energia Immessa nella Rete:	22.177

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

Montale, 30 Maggio 2017

Edoardo Franceschi

Amministratore Unico