

GEA S.R.L.

VIA PIO LA TORRE 2/C - 55032 CASTELNUOVO DI GARFAGNANA (LU)

Codice fiscale 02381940465 – Partita iva 02381940465

Codice CCIAA LU

Numero R.E.A 000000221096

Capitale Sociale: euro 80800,00 i.v.

Forma giuridica: Società a responsabilità limitata

Settore attività prevalente (ATECO): 381100

Appartenenza a gruppo: No

Società con socio unico: No

Società in liquidazione: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.583	3.874
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.692	8.748
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
I - Immobilizzazioni immateriali	21.275	12.622
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.371.000	0
2) impianti e macchinario	2.421.388	2.094
3) attrezzature industriali e commerciali	6.124	0
4) altri beni	161.551	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	630.000
II - Immobilizzazioni materiali	4.960.063	632.094
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-

2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.862	10.678
Totale crediti immobilizzati verso altri	7.862	10.678
Totale crediti	7.862	10.678
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.862	10.678
Totale Immobilizzazioni (B)	4.989.200	655.394
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.221.406	1.257.263
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.221.406	1.257.263
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	482.369	114.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	482.369	114.271
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.980	318.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.980	318.181
Totale crediti	1.746.755	1.689.715
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.446.305	1.104.858
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	533	585
IV - Disponibilità liquide	1.446.838	1.105.443
Totale attivo circolante (C)	3.193.593	2.795.158
D) Ratei e risconti	130.786	72.256
Totale attivo	8.313.579	3.522.808
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.800	80.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	18.190	18.190
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Patrimonio netto, varie altre riserve, valore di fine esercizio	1.287.643	345.607

VI - Altre riserve	1.287.643	345.607
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	189.279	942.037
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale Patrimonio Netto	1.575.912	1.386.634
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	402.000	316.202
B) Fondi per rischi e oneri	402.000	316.202
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	210.363	16.887
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	955.948	605.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	955.948	605.141
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	681.341	588.524
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	681.341	588.524
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.086	314.887
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	66.086	314.887
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.158	78.102
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.478	28.112
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.636	106.214
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.015	93.019
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.460.278	95.300
Altri debiti, valore di fine esercizio	3.971.293	188.319
Totale debiti	5.775.304	1.803.085
E) Ratei e risconti	350.000	0
Totale passivo	8.313.579	3.522.808

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.886.626	5.792.849
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.177	0
altri	262.884	632.488
Totale altri ricavi e proventi	269.061	632.488
Totale valore della produzione	6.155.687	6.425.337
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.944	45.058
7) per servizi	2.634.727	2.502.767
8) per godimento di beni di terzi	331.094	621.215
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.152.317	1.083.534
b) oneri sociali	427.723	398.128
c) trattamento di fine rapporto	79.472	76.915
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	4.420	4.924
Totale costi per il personale	1.663.932	1.563.501
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.947	4.597

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	340.181	166.192
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	4.086
Totale ammortamenti e svalutazioni	348.128	174.875
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	332.000	40.000
14) oneri diversi di gestione	425.959	35.173
Totale costi della produzione	5.782.784	4.982.589
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	372.903	1.442.748
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	62	71
Totale proventi diversi dai precedenti	62	71
Totale altri proventi finanziari	62	71
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	55.416	55.712
Totale interessi e altri oneri finanziari	55.416	55.712
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-55.354	-55.641
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	317.549	1.387.107
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	128.270	445.070
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	128.270	445.070
21) Utile (perdita) dell'esercizio	189.279	942.037

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2017/0	2016/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	189.279	942.037
Imposte sul reddito	128.270	445.070
Interessi passivi/(attivi)	55.354	55.641
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	372.903	1.442.748
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	411.472	116.915
Ammortamenti delle immobilizzazioni	348.128	170.789
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	759.600	287.704
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.132.503	1.730.452
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	35.857	117.377
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	92.817	(46.415)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(58.530)	4.490
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	350.000	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	318.155	34.890
Totale variazioni del capitale circolante netto	738.299	110.342
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.870.802	1.840.794
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(55.354)	(55.641)
(Imposte sul reddito pagate)	(377.071)	(445.070)
(Utilizzo dei fondi)	(132.198)	140.412
Altri incassi/(pagamenti)	-	(67.093)
Totale altre rettifiche	(564.623)	(427.392)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.306.179	1.413.402
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.668.150)	(797.111)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.600)	(1.350)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	2.816	4.989
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	278.514
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	3.366.344	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.315.590)	(514.958)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	350.807	(71.357)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	363.797
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	350.806	292.440
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	341.395	1.190.884
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.104.858	575.916
Danaro e valori in cassa	585	343
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.105.443	576.259
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.446.305	1.104.858
Danaro e valori in cassa	533	585
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.446.838	1.105.443

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente Nota integrativa ed alla Relazione sulla gestione, che ne costituiscono parte integrante, evidenzia un utile netto di euro 189.279 che si propone di accantonare interamente, avendo la Riserva legale raggiunto l'accantonamento di legge, alla riserva ordinaria di utili secondo quanto previsto dallo Statuto sociale.

Come noto, la società nel 2015 ha stipulato con la società Severa Spa in liquidazione un contratto di affitto di azienda con contestuale impegno irrevocabile all'acquisto della stessa. Tale contratto di affitto di azienda era subordinato all'omologazione - avvenuta in data 1° agosto 2016 e passata in giudicato il 31 gennaio 2017 - della proposta di concordato preventivo depositato presso il Tribunale di Lucca dalla società Severa Spa e consentiva alla società GEA di procedere all'acquisto dell'azienda nei successivi 36 mesi dall'omologazione.

In data 29 giugno 2017, in seguito alla formale autorizzazione deliberata dall'Assemblea a norma di Statuto, la società ha ritenuto di stipulare con la società Severa Spa in liquidazione ai rogiti del Notaio Cariello di Pisa:

- a) l'atto di acquisto dell'azienda precedentemente condotta in affitto;
- b) l'atto di acquisto del terreno sul quale insiste l'impianto di termovalorizzazione di proprietà della stessa Severa Spa ed altri terreni ed impianti a corredo di minor valore: detti beni, precedentemente esclusi dal contratto di affitto di azienda, sono stati acquistati prevalentemente per rendere disponibili al Gestore unico d'ambito aree idonee alla realizzazione di un impianto di biostabilizzazione della frazione RSU secondo quanto attualmente previsto dal Piano Straordinario dei Rifiuti (PSR).

Con riferimento all'acquisto dell'azienda, come già previsto nel contratto di affitto, si precisa che il prezzo totale convenuto è pari a euro 5.050.000 così ripartito:

- Impianto Ecocentro	euro	2.300.000
- Discarica "Selve Castellane"	euro	1.300.000
- Impianti "Belvedere"	euro	1.050.000
- Beni mobili strumentali	euro	400.000

Il contratto di acquisto prevede inoltre il pagamento di una rata mensile in conto prezzo pari a euro 30.000 fino alla data del pagamento dell'intero saldo prezzo, l'accollo del debito per TFR e altri debiti verso i dipendenti ex Severa Spa per euro 520.037, l'imputazione in conto prezzo delle rate già pagate dalla GEA per euro 660.000, il pagamento del saldo prezzo entro la data del 31 luglio 2019 e la riserva di proprietà fino al pagamento del saldo prezzo.

Con riferimento all'acquisto del terreno sul quale insiste il termovalorizzatore e degli altri beni, si precisa che il prezzo totale convenuto è pari a euro 150.000 così ripartito:

- Terreno termovalorizzatore	euro	70.000
- Terreni boschivi	euro	55.250
- Impianti, attrezzature e altri beni mobili	euro	24.750

Contestualmente a tale ultimo acquisto la società Severa Spa, come previsto dal proprio Piano concordatario, ha trasferito alla GEA la somma di euro 350.000 quale corrispettivo dei futuri costi di *decommissioning* (demolizione e bonifica) dell'impianto di termovalorizzazione.

In data 5 luglio 2017, in seguito alla formale autorizzazione deliberata dall'Assemblea a norma di Statuto, la società ha acquistato dalla società SETA Srl il ramo d'azienda "fotovoltaico" comprendente l'impianto di produzione di energia elettrica installato sulla copertura dell'Ecocentro: tale acquisto, il cui corrispettivo è stato pari a euro 65.000, si è reso necessario

tra l'altro per rimuovere potenziali vincoli al rilascio del Certificato di Prevenzione Incendi (CPI) in corso di rinnovo.

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.

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, cod. civ., la nota integrativa è stata redatta in migliaia 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.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La società è soggetta al controllo analogo congiunto dei 13 Comuni soci affidanti il servizio pubblico.

Tutti i valori indicati nel presente bilancio sono riferiti ad all'ambito geografico provinciale in quanto la società, per disposizione statutaria, può operare unicamente nell'ambito della Garfagnana e della provincia di Lucca.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 cod. civ.), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis cod. civ.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 cod. civ.).

Si segnala inoltre che:

- nonostante la società rientri nei limiti previsti dall'art. 2435-bis cod. civ. per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del presente bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti per il bilancio ordinario dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la presente nota integrativa è parte integrante del bilancio di esercizio redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);
- si rinvia alla Relazione sulla gestione per le informative previste dall'art. 2428 cod. civ.;

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 compensa-

zioni 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.)

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

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani nell'ambito dei 13 Comuni soci che hanno affidato *in house* il servizio medesimo.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4), cod. civ.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per i commenti sui principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili;
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente coincide con l'esercizio trattandosi quasi esclusivamente di licenze annuali per l'utilizzo dei software gestionali (contabilità, protocollo, ecc.);
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Essi accolgono quasi esclusivamente i costi sostenuti per l'acquisizione di una nuova licenza per il trasporto «conto terzi» poiché non è stato possibile trasferire la licenza della società Severa Spa.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.456	13.380	19.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.582	4.632	7.214
Valore di bilancio	3.874	8.748	12.622
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	16.600	16.600
Ammortamento dell'esercizio	1.291	6.656	7.947
Totale variazioni	(1.291)	9.944	8.653
Valore di fine esercizio			
Costo	6.456	29.980	36.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.873	11.288	15.161
Valore di bilancio	2.583	18.692	21.275

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%
- Impianti, macchinario da 10% a 20%
- Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%
- Altri beni:
 - Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%
 - Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

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 strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 acquisiti nel corso dell'esercizio sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si segnala, per maggiore chiarezza espositiva, che la Discarica di "Selve Castellane" e l'impianto "Selezionatore/Trituratore" (ricompreso tra gli "Impianti Belvedere") non sono soggetti ad ammortamento in quanto attualmente non utilizzabili in mancanza dell'autorizzazione amministrativa. Detti impianti, ricompresi dal Piano Regionale nel perimetro degli impianti d'ambito, potranno essere utilizzati solo dal futuro gestore d'ambito in seguito a rinnovate autorizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali sono aumentate di euro 4.042.029. Tale incremento è conseguenza diretta dell'acquisto dell'azienda di Severa Spa per i dettagli del quale si rinvia a quanto esposto nelle premesse della presente Nota integrativa.

Le movimentazioni di maggior rilievo riguardano l'utilizzo degli acconti già pagati in conto prezzo nel corso dell'affitto dell'azienda per euro 630.000; l'acquisizione - che si perfezionerà con il pagamento del saldo prezzo - degli immobili, degli impianti, dei terreni e dei beni mobili facenti parte dell'azienda della Severa Spa per euro 5.050.000; l'acquisto del ramo d'azienda "fotovoltaico" per euro 65.000; gli altri acquisti di minore importo effettuati nel corso dell'esercizio per l'importo residuale.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	2.950	29.840	1.153	630.000	663.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	856	29.840	1.153	-	31.849
Valore di bilancio	0	2.094	0	0	630.000	632.094
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.439.250	2.438.752	204.093	217.286	-	5.299.381

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.230	-	630.000	631.230
Ammortamento dell'esercizio	68.250	19.458	196.739	55.735	-	340.182
Totale variazioni	2.371.000	2.419.294	6.124	161.551	(630.000)	4.327.969
Valore di fine esercizio						
Costo	2.439.250	2.441.702	232.703	218.439	-	5.332.094
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.250	20.314	226.579	56.888	-	372.031
Valore di bilancio	2.371.000	2.421.388	6.124	161.551	0	4.960.063

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie detenute dalla società sono costituite da depositi cauzionali versati su contratti (quasi esclusivamente relativi al noleggio dei mezzi ed alle utenze) e rispettivamente:

- deposito cauzionale su contratti di noleggio, euro 7.550,00
- deposito cauzionale su contratti di fornitura utenze, euro 312,00.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a) cod. civ., in merito all'applicazione del *fair value* per talune immobilizzazioni finanziarie sono fornite nel seguente prospetto.

Fair value

Valore contabile	Crediti verso altri
	7.862

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Totale	
	Depositi Cauzionali su Contratti	
Valore contabile	7.862	7.862

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 3.193.593,00 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2017
Rimanenze	
Crediti	1.746.755,00
Attività finanziarie non immobilizzate	
Disponibilità liquide	1.446.838,00
Totale	3.193.593,00

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Attivo circolante: Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato e l'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta ed in quanto si ritiene che gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo ossia al valore nominale ri-

dotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 TUIR, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, il cui importo è peraltro esiguo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti	Euro	1.218.493
Fatture da emettere	Euro	9.470
- Fondo svalutazione crediti	Euro	- 6.557
Crediti	Euro	1.221.406

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.257.263	114.271	318.181	1.689.715
Variazione nell'esercizio	(35.857)	368.098	(275.201)	57.040
Valore di fine esercizio	1.221.406	482.369	42.980	1.746.755
Quota scadente entro l'esercizio	1.221.406	482.369	42.980	1.746.755

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.221.406	1.221.406
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	482.369	482.369
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.980	42.980
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.746.755	1.746.755

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.104.858	585	1.105.443
Variazione nell'esercizio	341.447	(52)	341.395
Valore di fine esercizio	1.446.305	533	1.446.838

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Essi fanno riferimento in misura pressoché esclusiva alle polizze assicurative ed alle garanzie finanziarie ultrannuali prestate in occasione dei rinnovi delle autorizzazioni per

l'esercizio degli impianti gestiti.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	72.256	72.256
Variazione nell'esercizio	58.530	58.530
Valore di fine esercizio	130.786	130.786

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 80.800, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva Legale		18.190		
Riserve Statutarie				
TOTALE		18.190		

b) composizione della voce "Riserve di rivalutazione":

Non vi sono Riserve di rivalutazione.

c) composizione della voce "Riserve statutarie":

Non vi sono Riserve statutarie.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1), numero 4), codice civile.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	80.800	18.190	345.607	345.607	942.037	1.386.634
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	-	-	942.036	942.036	-	942.036
Decrementi	-	-	-	-	942.037	942.037
Risultato d'esercizio					189.279	189.279
Valore di fine esercizio	80.800	18.190	1.287.643	1.287.643	189.279	1.575.912

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Totale
Importo	RISERVA STRAORDINARIA DI UTILI 1.287.643
	1.287.643

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	per altre ragioni
Capitale	80.800		-	-
Riserva legale	18.190	A , B	-	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.287.643	A , B , C	1.287.643	1.287.643
Totale altre riserve	1.287.643		1.287.643	1.287.643
Totale	1.386.633		1.287.643	1.287.643
Quota non distribuibile			1.287.643	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Totale	
Descrizione	Riserva Straordinaria di Utili	
Importo	1.287.643	1.287.643
Origine / natura	Riserva di utili	
Possibilità di utilizzazioni	A , B , C	
Quota disponibile	1.287.643	

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il fondo, nello scorso esercizio, accoglieva tanto gli accantonamenti per ripristino di valore per l'utilizzo di beni di terzi (per euro 246.202) quanto gli accantonamenti per la gestione *post-mortem* della discarica di Selve Castellane (per euro 70.000) effettuati in vigenza del contratto di affitto di azienda per un totale di euro 316.202. Con riferimento ai primi se ne evidenzia lo storno - che ha determinato una sopravvenienza attiva (ricompresa alla voce A.5 "Altri ricavi" alla quale si rinvia - dal momento che non è stato effettuato alcun ripristino di valore sui beni prima condotti in affitto e poi acquistati con l'azienda. I precedenti accantonamenti per la gestione *post mortem* concorrono invece all'attuale saldo del fondo unitamente agli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

L'accantonamento totale, pari a euro 332.000, è riferito unicamente alle quote relative alla gestione *post mortem* della discarica prevista dalle attuali norme, determinate sulla base di una aggiornata relazione tecnica appositamente redatta tenendo conto del volume residuo utile dell'impianto e della durata residua dell'attuale autorizzazione. La rideterminazione dell'accantonamento dell'esercizio è quindi pari a euro 67.000 mentre il "ripristino" dei precedenti accantonamenti è stato rideterminato in euro 265.000 in modo da adeguarne la consistenza ai nuovi valori.

Per maggiori dettagli, si rinvia al commento della voce B.13 "Altri accantonamenti" del conto economico.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	316.202	316.202
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	332.000	332.000
Utilizzo nell'esercizio	246.202	246.202
Totale variazioni	85.798	85.798
Valore di fine esercizio	402.000	402.000

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'ammontare del debito maturato nell'esercizio verso i lavoratori dipendenti, pari a euro 11.261, è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti ed al contratto collettivo di lavoro applicato - nello specifico, il CCNL Federambiente/Utilitatis - che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio: esso tiene conto dell'applicazione delle opzioni effettuate dai dipendenti connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Si segnalano inoltre l'aumento del debito per TFR, come previsto dal contratto di acquisto dell'azienda, conseguente all'accollo del precedente debito della società Severa Spa per euro 218.946 e l'utilizzo nell'esercizio dovuto ai due pensionamenti intervenuti per euro 36.731.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.887
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.261
Utilizzo nell'esercizio	- 36.731
Altre variazioni	218.946
Totale variazioni	193.476
Valore di fine esercizio	210.363

Debiti

Al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli eventuali effetti si ritiene siano irrilevanti: si è pertanto ritenuto di esporre i debiti al loro valore nominale.

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 la correlata attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a euro 5.775.304.

I debiti con scadenza superiore all'esercizio successivo ammontano complessivamente a euro 3.489.756: più precisamente, essi rappresentano il debito residuo nei confronti della procedura concordataria della società Severa Spa in seguito all'operazione di acquisto di azienda avvenuto in data 29/06/2017 per un corrispettivo pari ad euro 5.050.000.

Si rappresentano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	605.141	588.524	314.887	106.214	188.319	1.803.085
Variazione nell'esercizio	350.807	92.817	(248.801)	(5.578)	3.782.974	3.972.219
Valore di fine esercizio	955.948	681.341	66.086	100.636	3.971.293	5.775.304
Quota scadente entro l'esercizio	955.948	681.341	66.086	71.158	511.015	2.285.548
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	-	29.478	3.460.278	3.489.756

Suddivisione dei debiti per area geografica

Come già evidenziato, l'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale e, conseguentemente, tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	955.948	955.948
Debiti verso fornitori	681.341	681.341
Debiti tributari	238.701	238.701
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.636	100.636
Altri debiti	3.971.293	3.971.293
Debiti	5.947.919	5.947.919

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazione nell'esercizio	350.000	350.000
Valore di fine esercizio	350.000	350.000

La voce evidenzia il corrispettivo pagato dalla società Severa Spa - secondo quanto previsto dal proprio Piano concordatario - per la compartecipazione ai futuri costi di *decommissioning* dell'impianto di termovalorizzazione sito in località Belvedere: si è ritenuto di riscontarne l'importo al fine di assicurarne la correlazione con i costi che saranno sostenuti e dedotti negli esercizi nei quali avranno luogo le operazioni di demolizione dell'impianto e di bonifica del sito.

Fidejussioni

La voce accoglie le garanzie fidejussorie obbligatorie (polizze assicurative) in favore degli Enti preposti al rilascio delle autorizzazioni amministrative per l'esercizio degli impianti (stazioni di trasferimento RSU e organico, discarica, Ecocentro) nonché delle polizze richieste dall'Albo dei Gestori ambientali: dette polizze, precedentemente in testa alla società Severa Spa, sono state volturate e/o nuovamente rilasciate alla società GEA Srl unitamente al trasferimento delle autorizzazioni, delle relative prescrizioni e/o delle nuove iscrizioni.

Nota Integrativa – Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio si evidenzia quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	5.886.626	5.792.849	93.877
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	269.061	632.488	- 363.427
Totali	6.155.687	6.425.337	- 269.650

La voce Altri ricavi e proventi, oltre a minori partite di modesto importo, comprende:

- sopravvenienze attive per euro 246.202 per lo storno del fondo reintegro beni di terzi in seguito alla risoluzione del contratto di affitto di azienda con Severa Spa;
- sopravvenienze attive dovute alla differenza (minor debito per euro 14.871) tra quanto originariamente rilevato *ex ante* in occasione dell'affitto dell'azienda e quanto puntualmente rideterminato *ex post* in occasione dell'acquisto dell'azienda;
- contributi in conto esercizio per euro 6.177 per l'incentivo erogato dal GSE sulla produzione di energia elettrica generata dall'impianto fotovoltaico.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 5.886.626, con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 93.777.

Si rappresenta di seguito la scomposizione degli stessi per tipologia di servizi.

Categoria di attività						Totale
	Raccolta e smaltimento RSU	Cessione energia fotovoltaico	Raccolta e smaltimento CARTA	Recupero altre categorie	Premi efficienza RAEE	
Valore esercizio corrente	5.781.293	1.258	91.915	3.178	8.982	5.886.626

I ricavi sono costituiti pressoché unicamente dal corrispettivo del servizio pubblico di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani dei Comuni soci e dai corrispettivi derivanti dalla cessione delle frazioni differenziate di alcuni rifiuti ceduti ad operatori del settore o ai consorzi obbligatori di conferimento (carta, ferro, batterie, premi di efficienza RAEE, COREPLA, ecc.).

Si evidenzia come tra i Ricavi derivanti dall'attività di raccolta vi sia il corrispettivo - pari a euro 81.225 - pagato dal gestore del servizio del Comune di Sillano-Giuncugnano il quale, pur non appartenendo ai soci della società GEA, conferisce i propri rifiuti presso i nostri im-

pianti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Si ribadisce come l'area in cui opera la società sia esclusivamente provinciale e come pertanto tutti i ricavi si riferiscano a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Valore esercizio corrente	5.886.626	5.886.626

Costi della produzione

Si rappresenta di seguito un sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio.

B.06 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Essi accolgono i costi sostenuti per l'acquisto di beni.

Il loro importo complessivo ammonta ad euro 46.943 e i costi di maggior rilievo riguardano le seguenti voci:

BENI	Importo
Pneumatici automezzi	16.959
Acquisto materiali RSU	8.400
Prodotti chimico tecnici	7.357
Indumenti da lavoro	6.024

L'importo rimanente è invece relativo a costi minori per cancelleria, lubrificanti, pezzi di ricambio, materiali di consumo, ecc.

B.07 Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 2.634.727. In dettaglio, i costi di maggiore ammontare:

SERVIZIO	Importo
Servizio smaltimento rifiuti RSU	837.215
Smaltimento RD	351.802
Acquisto prestazioni di servizi per raccolta porta a porta	351.486
Carburanti automezzi	184.234
Trasporto RD	156.011
Trasporto RSU	127.133
Manutenzione automezzi	72.894
Assicurazioni	63.476
Compenso Direttore Tecnico	61.200
Manutenzioni Automezzi beni di terzi	52.533
Percolato discarica	46.359
Comunicazione istituzionale	31.220
Energia elettrica	29.703
Tenuta paghe, contributi e consulenza fiscale e societaria	24.960
Assicurazioni R.C.A. su automezzi c/terzi	24.919
Compenso amministratore prof. non socio	21.084
Servizi di pulizia	20.955
Spese tecniche	18.830
Compensi sindaci-professionisti	14.000
Manutenzione impianti	13.209
Gas riscaldamento	10.791
Addestramento e formazione dipendenti	10.513
Rimborso spese amministratori	10.283

B.08 Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi, il cui ammontare complessivo è pari a euro 331.094, rappresentano in misura prevalente i canoni per il noleggio degli automezzi (euro 270.155) e per il noleggio di attrezzature elettroniche (euro 19.294).

B.09 Costi per il Personale

La voce – per un totale pari a euro 1.663.932 – comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresi gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e previsti dai contratti collettivi. Quanto al TFR si segnala che l'accantonamento netto di competenza dell'esercizio è pari a euro 11.261 mentre il versamento al fondo TFR di previdenza complementare effettuato nell'esercizio risulta pari a euro 67.355.

In dettaglio:

VOCE	Importo
Salari e stipendi	1.152.317
Oneri sociali	427.723
Trattamento fine rapporto	79.472
Altri costi del personale	4.420
Costi per il personale	1.663.932

B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base del costo di acquisizione, della durata utile del cespite e della probabile utilità nel ciclo produttivo. Per quanto riguarda i cespiti provenienti dall'azienda acquistata dalla società Seve-ra Spa, il costo storico è stato determinato sulla base di quanto indicato nell'atto di acquisto integrato, ove opportuno, da successive perizie: per i dettagli, si rinvia al paragrafo "Immobilizzazioni materiali" nel commento della voce "Attivo" della presente Nota integrativa.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio ammontano ad euro 340.181 ripartiti come segue:

CESPITE	Importo
Fabbricati ind.li e comm.	68.250
Amm.to fabbricati	68.250
Impianti generici	4.083
Impianti specifici	12.450
Impianto fotovoltaico (ramo azienda)	2.925
Amm.to impianti e macchinario	19.458
Attrezzature ind.li e comm.	5.019
Beni inferiori a euro 516,46	562
Cassonetti	141.350
Cassoni scarrabili	12.190
Contenitori porta a porta	37.617
Amm.to attrezzature ind.li e comm.li	196.739
Mobili	7.960
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	5.774
Mobili e macchine d'ufficio	13.734
Autocarri	39.625
Autovetture	2.375
Amm.to automezzi (altri beni)	42.000
Totale ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	340.181

B.13 Altri accantonamenti

L'accantonamento dell'esercizio, pari a euro 332.000, è riferito unicamente alle quote relative alla gestione *post mortem* della discarica di Selve Castellane prevista dalle attuali norme, determinato sulla base di una aggiornata relazione tecnica appositamente redatta: in particolare - in funzione del volume residuo utile dell'impianto e della durata residua dell'autorizzazione - sono stati determinati i presumibili costi della post-gestione trentennale della discarica ed è stato effettuato l'accantonamento (per euro 67.000) aggiornandone l'importo rispetto al passato esercizio e "ripristinando" (per euro 265.000) la dotazione del fondo tenendo altresì conto dei precedenti accantonamenti (peraltro già parzialmente ricompresi nella Tariffa corrisposta dagli utenti del servizio).

A tale proposito, si rinvia a quanto già esposto sopra in merito ai Fondi per rischi ed oneri allocati nello Stato patrimoniale.

ACCANTONAMENTO	Importo
Accantonamento ad altri fondi	67.000
Rettifiche accantonamento <i>post-mortem</i> (ripristino fondo)	265.000
Accantonamento dell'esercizio	332.000

B.14 Oneri diversi di gestione

La voce, che in totale ammonta ad euro 425.959, comprende importi eterogeni di entità poco significativa. Gli importi di maggiore rilievo sono quelli relativi all'Imposta di registro versata per l'acquisto del ramo d'azienda dalla società Severa Spa per euro 384.881 ed alla TARI per euro 22.714.

Proventi e oneri finanziariConversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non sono state effettuate operazioni in valuta estera.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce accoglie il totale degli interessi passivi e degli altri oneri ad essi assimilati corrisposti al sistema bancario per la normale operatività aziendale.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	55.416	55.416

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte correnti differite e anticipateImposte correnti

La determinazione del carico fiscale di competenza dell'esercizio è pari a euro 128.270, distinto come segue:

- IRES dell'esercizio euro 103.473
- IRAP dell'esercizio euro 24.797

Imposte differite e anticipate

Si segnala che non vi sono imposte anticipate e differite.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427, 1° comma, n. 15 del codice civile si rappresenta il movimento del personale dipendente nell'esercizio:

Categoria	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
Amministrativi	6	6	0
Addetti alla raccolta	33	30	- 3

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

I compensi, come deliberati dall'assemblea in occasione delle rispettive nomine al netto degli oneri previdenziali obbligatori, corrisposti nell'esercizio all'organo amministrativo e ai componenti il Collegio sindacale della società sono i seguenti:

- Organo amministrativo euro 21.084
- Collegio Sindacale euro 14.000

Nota Integrativa parte finale

L'organo amministrativo ritiene che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Castelnuovo di Garfagnana, 31 marzo 2018

L'Amministratore Unico
Dott. Giuseppe PATERNO' del TOSCANO

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Bonuccelli Andrea, ragioniere commercialista, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale con autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate, Direzione Regionale per la Toscana n. 26656 del 30/06/2014.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.