ROSIGNANO IMPIANTI E TECNOLOGIE SRL

Bilancio consolidato al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	ROSIGNANO MARITTIMO (LI)
Codice Fiscale	01781240492
Numero Rea	LIVORNO 157652
P.I.	01781240492
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ROSIGNANO IMPIANTI E TECNOLOGIE SRL
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.232	2.563
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.318	4.285
5) avviamento	296.130	416.293
7) altre	270.920	629.352
Totale immobilizzazioni immateriali	577.600	1.052.493
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.866.922	5.900.717
2) impianti e macchinario	1.453.159	1.064.824
3) attrezzature industriali e commerciali	354.120	449.209
4) altri beni	191.644	239.213
5) immobilizzazioni in corso e acconti	654.407	100.000
Totale immobilizzazioni materiali	8.520.252	7.753.963
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.958	4.958
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.958	4.958
Totale immobilizzazioni (B)	9.102.810	8.811.414
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	36.479	32.256
4) prodotti finiti e merci	18.312	13.173
Totale rimanenze	54.791	45.429
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.206.339	12.941.578
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.978.474	11.778.474
Totale crediti verso clienti	25.184.813	24.720.052
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.104.061	1.466.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.538	42.538
Totale crediti tributari	3.146.599	1.508.630
5-ter) imposte anticipate	1.983.761	1.657.926
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	471.013	3.219.046
Totale crediti verso altri	471.013	3.219.046
Totale crediti	30.786.186	31.105.654
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.577.409	431.908
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	732	920
Totale disponibilità liquide	2.578.141	432.828
Totale attivo circolante (C)	33.419.118	31.583.911

D) Ratei e risconti	791.571	953.780
Totale attivo	43.313.499	41.349.105
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	90.000	90.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	40.000	40.000
IV - Riserva legale	1.612	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	719.904	-
Totale altre riserve	719.904	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.272.955	1.097.674
Totale patrimonio netto di gruppo	3.124.471	1.227.674
Totale patrimonio netto consolidato	3.124.471	1.227.674
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	857.041	773.947
4) altri	11.287.945	6.744.362
Totale fondi per rischi ed oneri	12.144.986	7.518.309
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	368.454	363.044
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.000	39.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	39.000	39.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.748.025	2.642.796
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.191.492	1.581.889
Totale debiti verso banche	2.939.517	4.224.685
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.085.218	22.397.575
Totale debiti verso fornitori	19.085.218	22.397.575
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.555	350.667
Totale debiti verso controllanti	11.555	350.667
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.152.378	804.199
Totale debiti tributari	1.152.378	804.199
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.034	175.308
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.034	175.308
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.532.941	659.241
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.411.597	3.212.000
Totale altri debiti	3.944.538	3.871.241
Totale debiti	27.365.240	31.862.675
E) Ratei e risconti	310.348	377.403
Totale passivo	43.313.499	41.349.105

Conto economico consolidato

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	37.613.415	39.881.437
5) altri ricavi e proventi		
altri	120.617	1.055.474
Totale altri ricavi e proventi	120.617	1.055.474
Totale valore della produzione	37.734.032	40.936.911
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.294.657	1.377.554
7) per servizi	6.075.434	21.977.380
8) per godimento di beni di terzi	13.733.210	3.559.731
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.317.770	2.960.746
b) oneri sociali	993.554	955.298
c) trattamento di fine rapporto	195.204	190.453
e) altri costi	68.484	53.350
Totale costi per il personale	4.575.012	4.159.847
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	185.628	224.627
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	647.426	664.307
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.145.740	1.918.821
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.978.794	2.807.755
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.361)	(6.527)
12) accantonamenti per rischi	-	210.001
13) altri accantonamenti	4.528.083	4.444.362
14) oneri diversi di gestione	273.384	336.672
Totale costi della produzione	33.449.213	38.866.775
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.284.819	2.070.136
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	503.515	234.256
Totale proventi diversi dai precedenti	503.515	234.256
Totale altri proventi finanziari	503.515	234.256
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	899.420	508.564
Totale interessi e altri oneri finanziari	899.420	508.564
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(395.905)	(274.308)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.888.914	1.795.828
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.858.700	1.157.264
imposte differite e anticipate	(242.741)	(459.110)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.615.959	698.154
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	2.272.955	1.097.674
Risultato di pertinenza del gruppo	2.272.955	1.097.674

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.272.955	1.097.674
Imposte sul reddito	1.615.959	698.154
Interessi passivi/(attivi)	395.905	274.308
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	4.284.819	2.070.135
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.528.083	4.654.363
Ammortamenti delle immobilizzazioni	833.054	888.934
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.145.740	1.918.821
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.506.877	7.462.118
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	11.791.696	9.532.254
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.362)	(6.526)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.610.501)	(5.612.130)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.312.357)	3.946.874
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	162.209	105.952
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(67.055)	(77.565)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(731.640)	(1.075.759)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(6.568.706)	(2.719.154)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.222.990	6.813.099
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(395.905)	-
(Utilizzo dei fondi)	104.004	(37.120)
Totale altre rettifiche	(291.901)	(37.120)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.931.089	6.775.979
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.413.715)	(590.477)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	0
Disinvestimenti	289.265	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(4.958)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(4.010.032)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.124.450)	(4.605.467)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(894.771)	(1.506.957)
(Rimborso finanziamenti)	(390.397)	(813.806)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(376.158)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.661.326)	(2.320.765)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.145.313	(150.253)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	431.908	-
Danaro e valori in cassa	920	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.577.409	431.908
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	732	920
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.578.141	432.828

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giari Alessandro, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

ROSIGNANO IMPIANTI E TECNOLOGIE SRL

BILANCIO CONSOLIDATO al 31.12.2016

Nota integrativa

ai sensi degli articoli 2427 cod. civile

Area di consolidamento

La società controllata dalla Capogruppo Rosignano Impianti e tecnologie SRL è stata consolidata con il metodo dell'integrazione globale. Tutte le società hanno chiuso il loro bilancio al 31/12/2016.

L'area di consolidamento al 31 dicembre 2016 è formata dalla seguenti società:

- Rea Impianti srl Unipersonale, con sede in Rosignano Marittimo, Località Le Morelline Due, con capitale sociale pari a euro 2.500.000 e C.F. 01741410490, controllata al 100%;
- Rosignano Impianti e Tecnologie srl, con sede in Rosignano Marittimo, con capitale sociale pari a euro 90.000 e C.F. 01781240492, controllante.

Criteri di formazione

Il bilancio consolidato costituito da Stato Patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Ove necessario, sono stati applicati i principi contabili disposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Metodi di consolidamento

I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale.

I risultati economici delle imprese controllate acquisite, cedute o estinte nel corso dell'esercizio sono inclusi nel conto economico consolidato dall'effettiva data di acquisizione fino all'effettiva data di cessione o estinzione.

Qualora necessario, sono effettuate rettifiche ai bilanci delle imprese controllate per allineare i criteri contabili utilizzati a quelli adottati dal Gruppo.

Per il consolidamento sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio delle singole società, già approvati dalle Assemblee e predisposti dai Consigli di Amministrazione per l'approvazione.

Criteri di consolidamento

I. Eliminazione delle partecipazioni in società consolidate

Le attività e le passività delle società consolidate secondo il metodo dell'integrazione globale sono assunte eliminando il valore di carico delle partecipazioni consolidate a fronte del patrimonio netto delle partecipate riferito alla data del primo consolidamento o alla data dell'acquisto, se successiva.

II. Eliminazione dei rapporti infragruppo

Mediante il processo di consolidamento sono stati eliminati, laddove esistenti:

1) i rapporti di debito e credito infragruppo;

2) i dividendi infragruppo;

3) i proventi e gli oneri derivanti da operazioni effettuate tra le società del Gruppo, ad eccezione di quelli relativi ad operazioni correnti dell'impresa, di scarso rilievo e di importo non significativo, concluse a valori di mercato;

4) gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni infragruppo e relative a valori compresi nel patrimonio e quindi non ancora realizzati.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del Consolidato chiuso al 31 dicembre 2016 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato. L'annualità chiusa al 31 dicembre 2016 rappresenta il secondo esercizio soggetto alla redazione del bilancio consolidato tra la società Rosignano Impianti e Tecnologie SRL (controllante) e la società Rea Impianti SRL Unipersonale (controllata). La controllante ha acquistato il 100% delle quote della controllata con atto del Notaio dott.ssa Paola Poggiolini Rep. 4111, Racc. n° 2754 il 02/11/2015 registrato a Livorno al n° 8724.

Le partecipazioni sono state acquistate dalla società R.E.A spa al prezzo di € 4.000.000,00 oltre agli oneri accessori di diretta imputazione.

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Attivo

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono state inserite secondo il criterio del costo di acquisto e sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni immateriali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

Le immobilizzazioni immateriali sono composte da:

(valori in unità di euro)

	Differenza da consolidamento	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Altre Immobilizzazioni immateriali	Avviamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno
Valore di bilancio	0	1.232	0	270.920	296.130	9.318

Il totale delle Immobilizzazioni Immateriali è pari ad € 577.600.

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo di acquisizione o produzione, comprensivo dei costi accessori, e sistematicamente ridotte di valore (ad eccezione dei terreni non ammortizzabili) secondo coefficienti di ammortamento in linea all'esigenza di effettuare un ammortamento sistematico dei beni in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Peraltro, tali aliquote risultano conformi a quanto prescritto dall'art. 102 D.P.R. 917/86.

Le immobilizzazioni materiali sono composte da:

(valori in unità di euro)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Imm. materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	5.866.922	1.453.159	354.120	191.644	654.407	8.520.252

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1.a) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE . Non sussiste.

Le partecipazioni in possesso della controllante verso la controllata sono state oggetto di rettifica per il consolidamento dei valori di bilancio.

2d) CREDITI VERSO ALTRE IMPRESE. Trattasi di crediti per cauzioni versate pari ad € 4.958.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

La tabella sottostante presenta le informazioni sopra indicate con riferimento alla totalità dei contratti in essere:

	Importo
Valore attuale delle rate non scadute	2.362.825
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	49.445
Valore netto dei leasing qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	3.326.035
- di cui valore dell'ammortamento esercizio	506.440

CI) RIMANENZE

Le Rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo sono state valutate al costo di acquisto.
Nel costo di acquisto sono stati computati anche gli oneri accessori.
Tali valori non sono superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.
Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 54.791.
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di fine esercizio	36.479	18.312	54.791

CII) CREDITI

Sono stati valutati ed iscritti al valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzazione. I crediti verso clienti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti.
Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei crediti in commento sorti nel corso dell'anno 2016 e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 15, in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex ert. 2423, co. 4 c.c.
Per i crediti sorti precedentemente al 2016 la Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il metodo del "costo ammortizzato".
I crediti vantati dalla controllante nei confronti della controllata sono stati oggetto di rettifica.

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	18.898.489	4.692.150	14.206.339
Verso Clienti - esigibili oltre l'esercizio successivo	10.978.474	0	10.978.474
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	3.104.061	0	3.104.061
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	42.538	0	42.538
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	1.983.761	0	1.983.761
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	471.013	0	471.013
Totali		**4.692.150**	**30.786.186**

CIV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono inserite al loro valore nominale.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di fine esercizio	2.577.409	732	2.578.141

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Totale ratei e risconti attivi
Valore di fine esercizio	791.571

La composizione dei Ratei e Risconti Attivi è la seguente:

	Importo
Maxi canoni Leasing	459.444
assicurazioni	2.374
Spese rinnovo AIA	2.261
Fideiussioni	285.205
Altri risconti	41.575
Ratei attivi	712
Totali	**791.571**

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Esercizio 2016
Capitale	90.000
Riserva da sopraprezzo azioni	40.000
Riserva legale	1.612
Altre riserve	
Riserva straordinaria o facoltativa	719.904
Utile (perdita) dell'esercizio	2.272.955
Totale Patrimonio netto consolidato	3.124.471

B) FONDI RISCHI E ONERI

La movimentazione dell'anno 2016 risulta la seguente:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	857.041	11.287.945	12.144.986

Nella voce "altri fondi" sono iscritti:

- Fondo rischi cause legali in corso, in ossequio al principio di prudenza, risulta iscritto per un totale di euro 2.300.000 ed è relativo alla stima degli oneri futuri legati alle cause in corso;
- Fondo oneri di chiusura e post chiusura della discarica di Scapigliato. Nell'anno 2016 è stata accantonata la somma complessiva pari a euro 4.528.083. Il Fondo ed i relativi accantonamenti rispondono alla finalità di correlare, in base al principio della competenza, i ricavi realizzati nell'esercizio a costi da sostenere in futuro ma direttamente afferenti ai ricavi stessi.

In base a quanto previsto dall'OIC 31, paragrafo 102, gli oneri complessivi stimati per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste la discarica sono stati imputai per competenza rapportando i quantitativi smaltiti rispetto alla capacità della discarica.

Tutto ciò è effettuato in conformità al dettato ex art.109 del T.U.I. R., e in accordo alla Risoluzione n.52 del 2 giugno 1998 del Dipartimento delle Entrate del Ministero delle Finanze. Gli importi stimati trovano giustificazione nella perizia di stima debitamente asseverata da parte di un tecnico esperto del settore.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Accoglie gli importi di competenza maturati, calcolati a norma dell'art. 2120 cod. civ. :

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	368.454

Si precisa che, occupando la Società Rea Impianti srl più di 50 dipendenti, l'accantonamento annuale viene effettuato ad una forma di previdenza complementare o al fondo tesoreria istituito presso l'Inps, pertanto l'incremento si riferisce alla rivalutazione del fondo preesistente. La società controllante, Rosignano Impianti e Tecnologie srl non possiede personale dipendente.

D) DEBITI

I debiti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.
Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei debiti e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 19, in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c..
Tutti i debiti sono esposti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione, e rappresentano l'effettiva esposizione della Gruppo; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La voce è composta come segue :

	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	39.000
Debiti verso banche	2.939.517
Debiti verso fornitori	19.085.218
Debiti verso controllanti	11.555
Debiti tributari	1.152.378
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	193.037
Altri debiti	3.944.538
Totali	**27.365.240**

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Ratei passivi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di fine esercizio	8.263	302.085	310.348

Composizione dei Risconti Passivi:

	Importo
Cessione diritto di superficie	219.710
rimborso fideiussioni	92.305
Altri	89
Totali	**302.085**

CREDITI E DEBITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE

La società Rea Impianti srl ha in essere un mutuo ipotecario di originari € 1.800.00,00, con ipoteca sul fabbricato industriale di proprietà sito nel Comune di Cecina. Il debito residuo scadente oltre i 5 anni è pari ad € 338.293 (2427, punto 6 del Codice Civile).

EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI SUCCESSIVE ALLA CHIUSURA

Non si rilevano poste in valuta estera aperte al 31/12/2016.

CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

(Rif. art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile)

La fattispecie non sussiste.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

(Rif. art. 2427, punto 8 del Codice Civile)

Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale.

IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE, NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE

Per quanto riguarda Rosignano impianti e tecnologie srl, si segnala che la società ha acceso una garanzia nel confronti della controllante, Comune di Rosignano Marittimo, valida dal 01.01.2016 al 31.03.2017 per euro 15.250.000.

Per quanto riguarda Rea Impianti srl Unipersonale, le fideiussioni prestate sono di seguito dettagliate:

Banca/Assicurazione	Tipologia	Beneficiario	Importo	Durata
Cassa di Risparmio di Volterra	Gestione verde pubblico	Comune di Rosignano M.mo	27.500	rinnovo annuale tacito
Generali Inaassitalia	Gestione successiva alla chiusura della discarica.	Provincia di Livorno	11.750.258	30/07/2018
Elba assicurazioni spa	Garanzia degli obblighi derivanti dall'attività di gestione degli impianti di smaltimento o recupero di rifiuti.	Provincia di Livorno	589.380	30/07/2019
S2C spa	Attività di trasporto rifiuti - CAT 1 classe F	Ministero dell'Ambiente	51.646	12/12/2019
S2C spa	Attività di trasporto rifiuti - CAT 5 classe C	Ministero dell'Ambiente	309.874	12/12/2019
Elba assicurazioni spa	AIA 185/2017 Gestione Impianto selezione e compostaggio	Provincia di Livorno	875.124	01/04/2020
RSA - Sun insurance office LTD	Attività di bonifica dei beni contenenti amianto cat 10/A classe E	Ministero dell'Ambiente	30.500	04/09/2020
Generali Inaassitalia	Esercizio di operazioni relative alla gestione di rifiuti	Provincia di Livorno	3.419.195	06/11/2020
Cassa di risparmio di Volterra	Esercizio per l'impianto per il trattamento dei percolati da discarica	Provincia di Livorno	464.811	06/11/2020
S2C spa	Commercio ed intermediazione rifiuti senza detenzione degli stessi - cat 8 classe d	Ministero dell'Ambiente	180.000	23/06/2021
Amissima Assicurazioni	Garanzia degli interventi di dimissione e delle opere di messa in pristino (Motori)	Regione Toscana	57.200	07/03/2026
TOTALE			17.755.488	

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

(Rif. art. 2427, punto 11 del Codice Civile)

Non ve ne sono.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETÀ

(Rif. articolo 2427, punto 17 del Codice Civile)

Non sussistono.

STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

(Rif. articolo 2427, punto 18 del Codice Civile)

Non sussistono.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

(Rif. art. 2427, punto 20 del Codice Civile)

Non sussistono.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

(Rif. art. 2427, punto 21 del Codice Civile)

Non sussistono.

PERSONALE DEL GRUPPO

(art. 2427, punto 15 del Codice Civile).

Di seguito viene riportata una tabella di sintesi del personale delle società oggetto di consolidato:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	2	26	55	84

Il personale dipendente è posseduto esclusivamente dalla società Rea Impianti srl Unipersonale.

AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

(Rif. art. 2427, punto 16 del Codice Civile).

I compensi spettanti agli organi sociali di distinguono tra:

- Rea Impianti srl – Il costo totale dell'organo amministrativo è pari a euro 34.414. Il compenso del Collegio Sindacale è pari a euro 40.250.
- Rosignano Impianti e Tecnologie srl Con il verbale del 17/09/2015, è stato nominato alla carica di amministratore unico, fino all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018, Alessandro Giari, assegnando al medesimo una indennità annua per l' opera di amministratore pari a euro 28.000,00 annui e una indennità aggiuntiva di risultato, di analogo importo, qualora la Società produca un utile (EBIT) pari o superiore al costo complessivo maturato per l'organo amministrativo, oltre ad una indennità di trattamento di fine mandato pari a euro 12.000,00 annui.

COMPENSI REVISIONE LEGALE

(Rif. art. 2427, punto 16 bis del Codice Civile)

Di seguito viene riportata la somma dei compensi dei Revisori Legali delle società oggetto del presente Bilancio Consolidato.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.062
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.062

Di cui:

- Rea Impianti srl per € 9.000
- Rosignano Impianti e Tecnologie srl per € 3.062.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

(Rif. art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile)

L'articolo 2427 è stato integrato per accogliere l'informativa riguardo alle operazioni con le parti correlate. Si tratta dunque di indicare tutte le operazioni concluse con i soggetti individuati, ovvero facendo riferimento a tutti quei soggetti che, in virtù di particolari rapporti, obbligano la società a dare l'informativa qualora tali operazioni siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

La norma, di recente introduzione, è di derivazione comunitaria (Direttiva 46/2006/CE) e per l'individuazione delle parti correlate fa riferimento al principio contabile internazionale IAS 24.

Nell'anno in corso la Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che siano da reputarsi rilevanti o con concluse a normali condizioni di mercato.

I rapporti dell'esercizio con le parti correlate, ovvero con l'Ente controllante Comune di Rosignano Marittimo sono dunque mostrati nella tabella sottostante.

	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Rosignano Impianti e tecnologie srl	11.556		12.519.956	600.000
Rea Impianti srl Unip.	14.787.115	220.457	706.937	2.118.962

ACCORDI FUORI BILANCIO

(Rif.art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile)

Non sussistono.

INFORMATIVA 2427 BIS, SRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

(Rif. art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile)

Non sussiste.

L'Amministratore Unico

Alessandro Giari