

SCAPIGLIATO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	ROSIGNANO MARITTIMO
Codice Fiscale	01741410490
Numero Rea	LIVORNO 153942
P.I.	01741410490
Capitale Sociale Euro	2.500.000 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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Rosignano Marittimo
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	14.506	21.760
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.291	9.638
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	496	0
5) avviamento	74.184	148.166
7) altre	492.879	409.028
Totale immobilizzazioni immateriali	590.356	588.592
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	14.111.926	6.072.709
2) impianti e macchinario	4.336.267	1.207.084
3) attrezzature industriali e commerciali	230.403	232.914
4) altri beni	96.660	126.649
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.131.027	9.538.992
Totale immobilizzazioni materiali	19.906.283	17.178.348
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.850	0
Totale partecipazioni	3.850	0
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.772	30.800
Totale crediti verso altri	30.772	30.800
Totale crediti	30.772	30.800
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.622	30.800
Totale immobilizzazioni (B)	20.531.261	17.797.740
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	65.824	71.824
4) prodotti finiti e merci	0	5.643
Totale rimanenze	65.824	77.467
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.605.585	6.392.439
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	12.999.368
Totale crediti verso clienti	13.605.585	19.391.807
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	814.117	371.850
Totale crediti verso controllanti	814.117	371.850
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.284.300	238.830
Totale crediti tributari	1.284.300	238.830
5-ter) imposte anticipate	826.477	3.091.454

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.087	1.053.642
Totale crediti verso altri	339.087	1.053.642
Totale crediti	16.869.566	24.147.583
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.528.184	2.617.863
2) assegni	0	53.072
3) danaro e valori in cassa	1.687	776
Totale disponibilità liquide	10.529.871	2.671.711
Totale attivo circolante (C)	27.465.261	26.896.761
D) Ratei e risconti	2.694.523	1.575.438
Totale attivo	50.691.045	46.269.939
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500.000	2.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	97.651	60.985
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	696.651	0
Varie altre riserve	0	-
Totale altre riserve	696.651	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.955.397	733.317
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.249.699	3.294.302
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	662.072	734.335
4) altri	24.402.800	17.314.342
Totale fondi per rischi ed oneri	25.064.872	18.048.677
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	336.453	348.380
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.000	39.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	39.000	39.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	979.573	223.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.175.635	4.155.208
Totale debiti verso banche	4.155.208	4.378.708
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.725.526	2.340.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	3.725.526	2.340.523
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.068.137	9.014.485

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	6.068.137	9.014.485
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	636.992	908.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	636.992	908.585
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.288	213.977
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.288	213.977
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.603.557	3.938.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.379.636	3.498.757
Totale altri debiti	4.983.193	7.437.378
Totale debiti	19.810.344	24.332.656
E) Ratei e risconti	229.677	245.924
Totale passivo	50.691.045	46.269.939

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.811.420	35.977.900
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	348.912	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.000	8.970
altri	79.618	446.200
Totale altri ricavi e proventi	87.618	455.170
Totale valore della produzione	41.247.950	36.433.070
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	976.088	1.104.549
7) per servizi	9.631.838	7.812.550
8) per godimento di beni di terzi	11.530.912	11.357.596
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.304.159	3.225.223
b) oneri sociali	1.118.515	1.232.089
c) trattamento di fine rapporto	210.079	219.189
e) altri costi	102.747	84.713
Totale costi per il personale	4.735.500	4.761.214
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	167.936	158.571
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.272.748	760.179
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	773.731	3.604.631
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.214.415	4.523.381
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.643	(37.756)
12) accantonamenti per rischi	7.088.458	3.764.414
14) oneri diversi di gestione	406.771	595.597
Totale costi della produzione	36.595.625	33.881.545
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.652.325	2.551.525
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19.330	5.566
Totale proventi diversi dai precedenti	19.330	5.566
Totale altri proventi finanziari	19.330	5.566
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	608.710	749.172
Totale interessi e altri oneri finanziari	608.710	749.172
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(589.380)	(743.606)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.062.945	1.807.919
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	335.489	895.379
imposte relative a esercizi precedenti	(343.015)	294.153
imposte differite e anticipate	2.115.074	(114.930)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.107.548	1.074.602

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.955.397	733.317
------------------------------------	-----------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.955.397	733.317
Imposte sul reddito	2.107.548	1.074.602
Interessi passivi/(attivi)	589.380	743.606
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.652.325	2.551.525
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.088.458	3.764.414
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.440.684	918.750
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	773.731	3.604.631
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.302.873	8.287.795
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.955.198	10.839.320
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.643	(37.756)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.012.491	(1.626.515)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.385.003	(1.469.230)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.119.085)	(63.029)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(16.247)	(11.239)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(6.299.568)	293.505
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.025.763)	(2.914.264)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	12.929.435	7.925.056
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(589.380)	(743.606)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(84.190)	(3.117.717)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(673.570)	(3.861.323)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.255.865	4.063.733
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.000.683)	(3.578.812)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(169.700)	(30.047)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.822)	(42)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.174.205)	(3.608.901)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	756.073	(1.246.531)
Accensione finanziamenti	0	2.776.501
(Rimborso finanziamenti)	(979.573)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(693.768)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(223.500)	836.202
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.858.160	1.291.034
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.617.863	1.379.522
Assegni	53.072	0
Danaro e valori in cassa	776	1.155
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.671.711	1.380.677
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.528.184	2.617.863
Assegni	0	53.072
Danaro e valori in cassa	1.687	776
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.529.871	2.671.711
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

In ossequio alle disposizioni degli artt. 2423-ter e 2425 ter del c.c. è stata indicata per ciascuna voce l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2018 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio, entro la data di chiusura dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori, e sistematicamente ridotte di valore 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. Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni materiali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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 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 art. 2423, co. 4 c.c.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Con riferimento alle riserve che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Si precisa che, occupando la Società 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.

Debiti

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 Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Somme erogate dalla Pubblica Amministrazione, con natura di corrispettivo per il servizio effettuato:

Denominazione soggetto ricevente	Codice Fiscale	Denominazione soggetto erogante	Contratto Servizio	Importo	Importo pagato
COMUNE DI BIBBONA	00286130497	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 280.523,90	€ 252.273,57
COMUNE DI BIBBONA	00286130497	SCAPIGLIATO SRL	Servizio di disinfestazione e derattizzazione	€ 7.324,00	€ 0,00
COMUNE DI CASTELLINA MARITTIMA	00140390501	SCAPIGLIATO SRL	Servizio di smaltimento e trattamento RSU	€ 145.810,92	€ 134.073,95
COMUNE DI CECINA	00199700493	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 1.516.575,89	€ 1.387.718,40
ECOCENTRO TOSCANA SRL	03648230161	SCAPIGLIATO SRL	Servizio di smaltimento e trattamento RSU	€ 953.864,50	€ 807.009,22
COMUNE DI COLLESALVETTI	00112340492	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 1.246.859,90	€ 1.168.010,55
COMUNE DI CRESPINA LORENZANA	90054240503	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 246.655,29	€ 246.655,29
COMUNE DI MONTESCUDAIO	00396860504	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 149.421,51	€ 149.165,51
COMUNE DI RIPARBELLA	00344970504	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 29.670,75	€ 27.292,43
COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO	00118800499	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 1.614.090,82	€ 1.399.973,53
COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO	00118800499	SCAPIGLIATO SRL	Servizio Verde	€ 600.000	€ 0,00
COMUNE DI CAPRAIA ISOLA	00371220600	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 28.755,00	€ 9.435,47
COMUNE DI CASALE M.MO	00371450503	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 60.215,64	€ 55.320,54
COMUNE DI GUARDISTALLO	00172350506	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 52.377,99	€ 52.377,99
COMUNE DI MONTEVERDI MARITTIMO	00187490503	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 46.031,49	€ 46.031,49
COMUNE DI ORCIANO PISANO	00346420508	SCAPIGLIATO SRL	Servizio smaltimento e trattamento RSU	€ 31.416,14	€ 31.416,14
	00345510507	SCAPIGLIATO SRL		€ 78.580,15	€ 59.582,00

COMUNE DI SANTA LUCE			Servizio di smaltimento e trattamento RSU		
SCAPIGLIATO SRL	01741410490	SVILUPPO TOSCANA SPA	Contributo per assunzioni	€ 8.000,00	0,00 €

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €590.356 (€588.592 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	36.266	115.911	0	822.151	1.250.810	2.225.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.506	106.273	0	673.985	841.782	1.636.546
Valore di bilancio	21.760	9.638	0	148.166	409.028	588.592
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	9.543	744	0	159.414	169.701
Ammortamento dell'esercizio	7.254	10.890	248	73.982	75.563	167.937
Totale variazioni	(7.254)	(1.347)	496	(73.982)	83.851	1.764
Valore di fine esercizio						
Costo	36.266	125.455	744	822.151	1.410.224	2.394.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.760	117.164	248	747.967	917.345	1.804.484
Valore di bilancio	14.506	8.291	496	74.184	492.879	590.356

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €492.879 si riferisce quasi esclusivamente a lavori straordinari su beni di terzi per il loro intero ammontare.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €19.906.283 (€17.178.348 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	7.125.736	3.914.537	1.343.129	1.753.383	9.538.992	23.675.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.053.027	2.707.453	1.110.215	1.626.734	0	6.497.429
Valore di bilancio	6.072.709	1.207.084	232.914	126.649	9.538.992	17.178.348
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.496.630	3.879.235	116.061	30.378	0	7.522.304
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.702.877	0	0	82.401	0	1.785.278
Ammortamento dell'esercizio	343.755	750.052	118.572	60.369	0	1.272.748
Altre variazioni	6.589.219	0	0	82.403	(8.407.965)	(1.736.343)
Totale variazioni	8.039.217	3.129.183	(2.511)	(29.989)	(8.407.965)	2.727.935
Valore di fine esercizio						
Costo	15.508.708	7.793.772	1.459.191	1.701.361	1.131.027	27.594.059
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.396.782	3.457.505	1.228.788	1.604.701	0	7.687.776
Valore di bilancio	14.111.926	4.336.267	230.403	96.660	1.131.027	19.906.283

L'incremento della voce "Terreni e fabbricati" è dovuto all'acquisizione di terreni e fabbricati effettuata nel 2018 e riclassificati nel 2019 con l'ottenimento dell'autorizzazione AIA 160/2019. Sono destinati a far parte della cosiddetta "fascia di rispetto".

la classificazione della voce BII.1 "terreni e fabbricati" è di seguito riportata:

- "terreni" per € 4.247.520
- "fabbricati" per € 9.864.405.

L'incremento della voce "Impianti e macchinari" è dovuto dalle entrate in funzione della discarica per rifiuti autorizzata con AIA 160/2019. L'ammortamento delle discariche è stato fatto in ossequio a quanto previsto dai principi contabili e dalla R.M. 9/1982, in base alla percentuale di riempimento della discarica.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Ammortamenti dell'esercizio
	MPS L&F	01474207 semirimorchio ad	63.606	1.712	90.250	15.544
	MPS L&F	01474205 semirimorchio ad	63.606	1.712	90.250	15.544
	MPS L&F	01447556/001	16.705	984	128.000	24.323
	MPS L&F	01447580/001	19.580	1.208	150.000	28.437
	MPS L&F	01447951/001	127.681	6.979	785.000	148.122
	MPS L&F	01454013/001	37.898	1.558	118.800	21.711
	FRAER LEASING	TS 65066	1.373	450	81.500	16.027
	SCANIA FINANCE	14001477	27.845	1.743	0	24.300
	ING LEASING	96545001	1.217.627	38.708	1.507.000	66.000
	FRAER LEASING	SG 73187	78.135	2.045	174.000	31.117
	FRAER LEASING	SG 73188	123.646	3.094	250.000	44.555
	FRAER LEASING	TS 74391	76.519	2.490	144.900	25.567
	FREAR LEASING	TV 73186	65.099	2.142	126.900	22.428
	FREAR LEASING	SG 73189	164.463	3.863	246.600	30.257
Totale			2.083.783	68.688	3.893.200	513.932

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €3.850 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	3.850	3.850
Totale variazioni	3.850	3.850
Valore di fine esercizio		
Costo	3.850	3.850
Valore di bilancio	3.850	3.850

Tale partecipazione si riferisce alle quote dell'associazione ARTES 4.0 acquisite nel corso dell'esercizio 2019.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €30.772 (€30.800 nel precedente esercizio).

Trattasi di depositi cauzionali e di crediti a medio lungo termine, questi ultimi collegati ad un'acquisizione di immobile per la fascia di rispetto dell'area impiantistica di Scapigliato.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	30.800	(28)	30.772	30.772
Totale crediti immobilizzati	30.800	(28)	30.772	30.772

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che trattasi di crediti interamente verso soggetti italiani.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si segnala che non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Partecipazioni assunte in società a responsabilità illimitata.

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €65.824 (€77.467 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	71.824	(6.000)	65.824
Prodotti finiti e merci	5.643	(5.643)	0
Totale rimanenze	77.467	(11.643)	65.824

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €16.869.566 (€24.147.583 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	14.625.118	14.625.118	1.019.533	13.605.585
Verso controllanti	814.117	814.117	0	814.117
Crediti tributari	1.284.300	1.284.300		1.284.300
Imposte anticipate		826.477		826.477
Verso altri	339.087	339.087	0	339.087
Totale	17.062.622	17.889.099	1.019.533	16.869.566

Si precisa che in data 22/11/2019 il Tribunale di Livorno ha dichiarato il fallimento della società Lonzi Metalli srl, debitore della nostra società. Si è provveduto pertanto a rilevare la perdita su crediti relativa che è stata interamente assorbita dal fondo svalutazione crediti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.391.807	(5.786.222)	13.605.585	13.605.585	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	371.850	442.267	814.117	814.117	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	238.830	1.045.470	1.284.300	1.284.300	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.091.454	(2.264.977)	826.477		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.053.642	(714.555)	339.087	339.087	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.147.583	(7.278.017)	16.869.566	16.043.089	-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che i crediti sono interamente nei confronti di soggetti italiani.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese collegate.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €10.529.871 (€2.671.711 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.617.863	7.910.321	10.528.184
Assegni	53.072	(53.072)	0
Denaro e altri valori in cassa	776	911	1.687

Totale disponibilità liquide	2.671.711	7.858.160	10.529.871
-------------------------------------	-----------	-----------	------------

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €2.694.523 (€1.575.438 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.200	(3.200)	0
Risconti attivi	1.572.238	1.122.285	2.694.523
Totale ratei e risconti attivi	1.575.438	1.119.085	2.694.523

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni di leasing beni mob. deduc.	147.687
	Can. di leasing beni immob. deduc.	224.863
	Fideiussioni	1.903.376
	Fitti Passivi	2.150
	Interessi acquisto Immobili	376.797
	Oneri bancari	18.872
	altro	20.779
Totale		2.694.524

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si segnala che non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si segnala che non sono state operate delle svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €5.249.699 (€3.294.302 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di 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':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.500.000	0	0		2.500.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	60.985	0	36.666		97.651
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	0	696.651		696.651
Varie altre riserve	-	-	-		0
Totale altre riserve	0	0	696.651		696.651
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	733.317	(733.317)	0	1.955.397	1.955.397
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.294.302	(733.317)	733.317	1.955.397	5.249.699

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.500.000	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	97.651	B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	696.651	ABC
Varie altre riserve	0	AB
Totale altre riserve	696.651	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	3.294.302	

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 25.064.872 (€ 18.048.677 nel precedente esercizio).

La variazione è dovuta:

1. All'accantonamento di € 5.938.458 al fondo per oneri di chiusura e post chiusura della discarica, calcolati in conformità a quanto previsto dalla R.M. 52/98
2. Accantonamento a Fondo Rischi cause potenziali per € 1.160.000: tale accantonamento è stato effettuato in modo prudenziale per fronteggiare eventuali cause potenziali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	734.335	17.314.342	18.048.677
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(72.263)	7.088.458	7.016.195
Totale variazioni	(72.263)	7.088.458	7.016.195
Valore di fine esercizio	662.072	24.402.800	25.064.872

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Saldo al 31.12.2019

Fondo imposte differite	€ 734.335		€ 72.263	€ 662.072
Fondi chiusura e post chiusura discarica	€ 16.998.843	€ 5.938.458		€ 22.937.300
Fondo TFM	€ 15.500			€ 15.500
Fondo cause potenziali	€ 300.000	€ 1.150.000		€ 1.450.000
Totale	€ 18.048.678	€ 7.088.458	€ 72.263	€ 25.064.872

Nella voce “altri fondi” sono iscritti, fra gli altri:

Fondo oneri di chiusura e post chiusura della discarica di Scapigliato. Nell’anno 2019 è stata accantonata la somma complessiva pari a euro 5.938.458. 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 47 e ss, gli oneri complessivi stimati per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste la discarica sono stati imputati 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €336.453 (€348.380 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	348.380
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.035
Utilizzo nell'esercizio	16.936
Altre variazioni	(1.026)
Totale variazioni	(11.927)
Valore di fine esercizio	336.453

Si precisa che, occupando la Società 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.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €19.810.344 (€24.332.656 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	39.000	0	39.000
Debiti verso banche	4.378.708	-223.500	4.155.208
Debiti verso fornitori	2.340.523	1.385.003	3.725.526
Debiti verso controllanti	9.014.485	-2.946.348	6.068.137
Debiti tributari	908.585	-271.593	636.992
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	213.977	-11.689	202.288
Altri debiti	7.437.378	-2.454.185	4.983.193
Totale	24.332.656	-4.522.312	19.810.344

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	39.000	0	39.000	39.000	0
Debiti verso banche	4.378.708	(223.500)	4.155.208	979.573	3.175.635
Debiti verso fornitori	2.340.523	1.385.003	3.725.526	3.725.526	0
Debiti verso controllanti	9.014.485	(2.946.348)	6.068.137	6.068.137	0
Debiti tributari	908.585	(271.593)	636.992	636.992	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.977	(11.689)	202.288	202.288	0
Altri debiti	7.437.378	(2.454.185)	4.983.193	2.603.557	2.379.636
Totale debiti	24.332.656	(4.522.312)	19.810.344	14.255.073	5.555.271

la voce "altri debiti" è così composta:

	ENTRO L'EX SUCCESSIVO €	OLTRE L'EX SUCCESSIVO €
VERSO DIPENDENTI	627.230,07	
VERSO AMMINISTRATORI	52.747,67	
VERSO BANCHE PER INTERESSI	6.366,40	
VERSO ALTRI PER ACQUISTO PROPRIETA' FASCIA DI RISPETTO	504.410,00	1.766.953,00
VERSO CONTROPARTI CAUSA MALEODORANZE	600.000,00	612.682,42
VERSO REA SPA PER ACQUISIZIONI QUOTE RIT	811.597,26	

VERSO ALTRI PER ACQUISTO PROPRIETA' FASCIA DI RISPETTO	1.204,78	
	2.603.556,18	2.379.635,42

La società ha in essere, tra gli altri, un finanziamento con Intesa San Paolo (CR Firenze S.p.A.) di € 3.000.000,00 per la realizzazione di investimenti aziendali presso il Polo impiantistico di Scapigliato che prevede un anno di preammortamento ed un rimborso in 5 anni a partire da marzo 2020.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che trattasi di debiti interamente nei confronti di soggetti italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che la società ha in essere un debito ipotecario, da saldare in 12 rate, di originari € 1.950.000 con ipoteca, a favore dei venditori, sul fabbricato ad uso agricolo, denominato "fattoria la madonnina" sito nel Comune di Rosignano Marittimo loc. La Madonnina.

Inoltre la società ha in essere un mutuo ipotecario di originari € 1.800.000,00 con ipoteca sul fabbricato industriale ubicato nel Comune di Cecina.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si segnala che la fattispecie non sussiste.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si segnala che sono presenti finanziamenti effettuati dai soci pari ad Euro 39.000,00.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €229.677 (€245.924 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.348	(20)	25.328

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	220.576	(16.227)	204.349
Totale ratei e risconti passivi	245.924	(16.247)	229.677

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Cessione temporanea dir. di superficie	179.715
	Fideiussioni	24.633
Totale		204.348

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nella seguente tabella la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria	Valore al 31.12.2019
Ricavi dalla vendita d beni	7.000
Ricavi e proventi della prestazione di servizi	40.804.420
Proventi derivanti dalla gestione di beni	€0,00
Totale	€ 40.811.420

In merito a contratti di conferimento di carattere pluriennale non si reputa necessaria l'iscrizione di Fondi Rischi rispetto a quelli sopra riportati (Sez. pag 22) dal momento che non si ravvisano ulteriori passività di natura certa e determinabile nell'importo e nel momento della manifestazione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si segnala che la i ricavi sono stati realizzati interamente verso soggetti italiani.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €87.618 (€ 455.170 nel precedente esercizio).

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €9.631.838 (€7.812.550 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €11.530.912 (€11.357.596 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €406.771 (€595.597 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	152.969
Altri	455.742
Totale	608.711

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non sono presente ricavi di entità e incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

IMPOSTE ANTICIPATE	
Premio amministratore pagato dopo il 12/01/2020	11.970
Accantonamento spese manutenzioni eccedenti il 5%	113.267
Accantonamento rischi su crediti eccedenti 0,5%	68.830
Interessi passivi di mora non pagati	42.076
Fondo rischi legali	348.000
Fondo svalutazione crediti tassato	167.542
Ammortamenti fabbricati fascia rispetto non entrati in funzione	37.954
Avviamento Ecomar 2013-2015	36.838
Avviamento Ecomar 2003-2019	0
Totale Credito per imposte anticipate	826.477

Segnaliamo la significatività della voce Crediti per imposte anticipate pari a E 826.477, ma vi è ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

IMPOSTE DIFFERITE	
Interessi attivi mora non incassati	0
Disavanzo fusione allocato nell'attivo	322.962
Maggior valore dell'immobile nel conferimento	3369.110
Totale Fondo Imposte differite	662.072

I prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	33
Operai	63
Totale Dipendenti	97

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	82.814	40.250

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, la fattispecie non sussiste.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, la fattispecie non sussiste.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

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	30/07/2023
S2C spa	garanzia degli obblighi derivanti dall'attività di gestione degli impianti di smaltimento o recupero di rifiuti	Regione Toscana	570.017	03/06/2031
S2C spa	Attività di trasporto rifiuti - CAT 1 classe F	Ministero dell'Ambiente	30.987	29/08/2026
S2C spa	Attività di trasporto rifiuti - CAT 5 classe C	Ministero dell'Ambiente	309.874	29/08/2026
Elba assicurazioni spa	Lotto 7: gestione operativa	Regione Toscana	805.124	06/11/2022
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
S2C spa	Garanzia Pagamento Concessione	Comune Rosignano M.Mo	14.030.000	31/12/2019
Elba assicurazioni spa	Lotto 7: gestione successiva alla chiusura della discarica	Regione Toscana	2.054.800	05/10/2022
Elba assicurazioni spa	Lotto 7: Gestione operativa	Regione Toscana	805.124	06/11/2022
Elba assicurazioni spa	realizzazione e gestione impianto di selezione e compostaggio di rifiuti urbani indifferenziati	Regione Toscana	875.142	01/04/2022
EULER HERMES	gestione successiva alla chiusura della discarica	Regione Toscana	8.192.738	07/05/2024
EULER HERMES	Esercizio di operazioni relative alla gestione OPERATIVA di discarica	Regione Toscana	12.010.265	07/05/2029
TOTALE			54.808.412	

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

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 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 non concluse a normali condizioni di mercato.

I rapporti dell'esercizio con le parti correlate, Comune di Rosignano Marittimo sono comunque mostrati nella tabella sottostante. Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si compongono .

Parte correlata	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Comune Rosignano Marittimo	6.068.138	814.117	427.928	2.214.091
TOTALE	6.068.138	814.117	427.928	2.214.091

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati (dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile).

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte dell'unico socio, il Comune di Rosignano Marittimo.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad euro 1.955.397 nel modo seguente:

- 5% a Riserva legale per un importo pari ad € 97.770
- a Riserva Straordinaria per un importo pari ad € 1.857.627

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Organo Amministrativo

GIARI ALESSANDRO

CUPELLI FRANCESCA

SBANDATI ANDREA

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto, Alessandro Giari, 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.