

CONSORZIO CUIOIO DEPUR S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	SAN MINIATO
Codice Fiscale	00667540504
Numero Rea	PISA 76314
P.I.	00667540504
Capitale Sociale Euro	1.113.450 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	370000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
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		
2) costi di sviluppo	409.935	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.379	1.051
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	233.686	0
Totale immobilizzazioni immateriali	645.000	1.051
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.840.525	1.978.774
2) impianti e macchinario	8.326.592	9.303.707
3) attrezzature industriali e commerciali	155.908	156.196
4) altri beni	38.585	18.736
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.132.552	2.671.389
Totale immobilizzazioni materiali	13.494.162	14.128.802
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.879	40.790
Totale partecipazioni	5.879	40.790
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.086	21
Totale crediti verso altri	1.086	21
Totale crediti	1.086	21
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.965	40.811
Totale immobilizzazioni (B)	14.146.127	14.170.664
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	857.012	886.746
4) prodotti finiti e merci	21.122	16.724
Totale rimanenze	878.134	903.470
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.724.576	2.500.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.724.576	2.500.088
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.034.500	675.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	1.034.500	675.091
5-ter) imposte anticipate	102.455	140.754
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.592	161.334

esigibili oltre l'esercizio successivo	140.707	140.707
Totale crediti verso altri	284.299	302.041
Totale crediti	4.145.830	3.617.974
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	19.100	20.322
3) danaro e valori in cassa	679	519
Totale disponibilità liquide	19.779	20.841
Totale attivo circolante (C)	5.043.743	4.542.285
D) Ratei e risconti	879.923	883.639
Totale attivo	20.069.793	19.596.588
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.113.450	1.113.450
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	80.522	80.522
III - Riserve di rivalutazione	20.239	20.239
IV - Riserva legale	3.836	3.220
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	281.059	183.228
Varie altre riserve	2.813.196	2.763.876
Totale altre riserve	3.094.255	2.947.104
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	10.379	12.317
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(101.262)	(83.339)
Totale patrimonio netto	4.221.419	4.093.513
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	59.738	82.069
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	2.080	2.080
Totale fondi per rischi ed oneri	61.818	84.149
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	909.592	910.089
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.108.116	2.056.488
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.657.051	2.561.023
Totale debiti verso banche	3.765.167	4.617.511
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.624.063	1.713.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.624.063	1.713.072
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.535	97.887
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	101.535	97.887
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.366	102.389

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.366	102.389
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.050.282	4.604.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	5.050.282	4.604.575
Totale debiti	11.651.413	11.135.434
E) Ratei e risconti	3.225.551	3.373.403
Totale passivo	20.069.793	19.596.588

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.078.758	10.702.176
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	343.989	288.851
5) altri ricavi e proventi		
altri	462.894	450.514
Totale altri ricavi e proventi	462.894	450.514
Totale valore della produzione	11.885.641	11.441.541
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.455.536	2.247.946
7) per servizi	6.095.775	5.754.821
8) per godimento di beni di terzi	48.155	37.055
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.115.339	1.127.507
b) oneri sociali	345.548	357.134
c) trattamento di fine rapporto	87.331	85.757
e) altri costi	26.574	6.375
Totale costi per il personale	1.574.792	1.576.773
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	102.932	121.793
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.409.824	1.510.178
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	42.081	104.889
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.554.837	1.736.860
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.206	(22.557)
14) oneri diversi di gestione	80.223	104.701
Totale costi della produzione	11.820.524	11.435.599
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	65.117	5.942
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	70.065
Totale proventi da partecipazioni	0	70.065
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	52.503	50.541
Totale proventi diversi dai precedenti	52.503	50.541
Totale altri proventi finanziari	52.503	50.541
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70.003	89.456
Totale interessi e altri oneri finanziari	70.003	89.456
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.500)	31.150
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	2.080
Totale svalutazioni	0	2.080
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(2.080)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.617	35.012
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	21.270	22.695
imposte differite e anticipate	15.968	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.238	22.695
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.379	12.317

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.379	12.317
Imposte sul reddito	37.238	22.695
Interessi passivi/(attivi)	17.500	38.915
(Dividendi)	0	(70.065)
(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	65.117	3.862
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	86.520	85.757
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.512.756	1.631.971
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	2.080
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	42.081	104.889
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.641.357	1.824.697
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.706.474	1.828.559
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	25.336	(10.458)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(266.569)	(291.503)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	910.991	(231.987)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.716	(208.985)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(147.852)	(46.080)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	116.910	(133.800)
Totale variazioni del capitale circolante netto	642.532	(922.813)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.349.006	905.746
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.500)	(38.915)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(69.199)
Dividendi incassati	0	70.065
(Utilizzo dei fondi)	(109.348)	(53.354)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(126.848)	(91.403)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.222.158	814.343
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.257.083)	(1.506.982)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(264.982)	(74.841)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.855)	(1.951)
Disinvestimenti	38.701	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)	(1.488.219)	(1.583.774)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	156.190	113.612
Accensione finanziamenti	400.000	3.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.408.534)	(3.252.387)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	49.320	85.401
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	68.023	(4.147)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(735.001)	(57.521)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.062)	(826.952)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	20.322	847.095
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	519	698
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	20.841	847.793
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	19.100	20.322
Danaro e valori in cassa	679	519
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	19.779	20.841
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 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.

Ai sensi dell'art.2423, quarto comma del Codice Civile, la società non rispetterebbe gli obblighi in tema di rilevanza, valutazione, presentazione e informativa solo ove la loro osservanza abbia effetti irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura, e ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi.

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.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto, a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, compresi i valori riportati nella Nota Integrativa, salvo ove diversamente specificato.

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 ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso 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

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato, qualora presenti, sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Il tempo entro cui, mediamente, le Immobilizzazioni immateriali, concorrono alla formazione del reddito è il seguente:

- i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale del "Progetto Biosur Life 11". sono ammortizzati con una aliquota annua del 25%

- le licenze d'uso per il software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%;

- l'avviamento, derivante dall'acquisto avvenuto in data 30 dicembre 2010 dell'azienda controllata "Depur- Service srl in liquidazione", è stato iscritto nell'attivo del bilancio di esercizio dell'anno 2010 con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e l'ammortamento relativo, pari a cinque esercizi, è iniziato dall'anno 2011 ed è terminato nel 2015.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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

- mobili e macchine ordinarie da ufficio: 12%;
- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, compresi i computer: 20%;
- attrezzatura varia: 10%;
- autoveicoli da trasporto: 20%;
- autovetture: 25%.

Per i beni gratuitamente devolvibili, relativi ad investimenti effettuati entro l'anno 1999, questi risultano già completamente ammortizzati sulla base della durata del precedente contratto di concessione del servizio di depurazione stipulato con il comune di San Miniato e scaduto il 31/12/2008. In forza alla legge R.T. n.61 del 14.11.2008 il servizio di fognatura e depurazione degli scarichi veniva riaffidato alla società dall'Autorità Idrica Toscana (ex AATO n.2 Basso Valdarno) come da convenzione sottoscritta ai sensi dell'art.4, comma 32, del D.L. n. 138/2011 e scaduta in data 31/03/2012. Successivamente tale materia è passata di nuovo sotto la responsabilità del Comune di San Miniato, per cui nel 2012 è stata sottoscritta la nuova convenzione per l'affidamento in concessione al Consorzio Cuoio-Depur SpA dei servizi di depurazione e fognatura con scadenza 31/03/2032.

Per i seguenti beni gratuitamente devolvibili, vale a dire:

- a. impianto di essiccazione dei fanghi conciarci e relativo fabbricato di contenimento,
- b. opere civili varie e condutture relative al progetto per il contenimento delle emissioni in atmosfera (progetto Envireg),
- c. area per lo stoccaggio provvisorio dei fanghi completamente coperta con tettoia in struttura prefabbricata e precompressa,
- d. nuova linea di condizionamento dei fanghi costituita da due nuove filtropresse e dallo spostamento, recupero e ristrutturazione delle due filtropresse già esistenti e delle altre apparecchiature accessorie della vecchia linea fanghi (pompe mohno e Abel, mixer veloci, serbatoio di stoccaggio della calce e dei fanghi, ecc..),
- e. sistema di approvvigionamento e di trattamento dell'acqua (deferrizzazione ed osmosi inversa) per il raffreddamento e la condensazione delle fumane prodotte dall'impianto di essiccazione dei fanghi,
- f. impianto di decompressione del gas metano a servizio dell'impianto di essiccazione e relativa cabina di alloggiamento,
- g. strumentazione elettronica per il controllo gestionale dell'impianto (misuratori di livello tipo radar sulla linea fanghi e sui serbatoi di prodotti chimici),
- h. opere varie, acquisti ed interventi effettuati nel corso dell'esercizio 2000,
- i. opere varie per la razionalizzazione e l'ampliamento dell'impianto di depurazione, realizzate dalla società Holst e da altre imprese,
- j. opere varie, acquisti ed interventi effettuati nel corso dell'esercizio 2001,
- k. impianto di produzione dell'ossigeno e relativo fabbricato,
- l. quarta linea di essiccazione dei fanghi,
- m. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2002,
- n. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2003,
- o. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2004,
- p. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2005,
- q. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2006,
- r. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2007,
- s. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2008,
- t. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2009,
- u. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2010,

- v. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2011,
- w. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2012,
- x. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2013,
- y. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2014,
- z. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2015;
- aa. investimenti terminati e/o effettuati nel corso dell'esercizio 2016

ed in genere per ogni bene non di proprietà, ammortizzabile oltre la durata della concessione per il servizio di depurazione, le quote di ammortamento dell'anno 2016, imputate a conto economico, sono state calcolate, in ossequio a quanto previsto dalla Convenzione per la gestione del servizio di depurazione, applicando i coefficienti di ammortamento (in linea con l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei beni) previsti dal D.M. del 31/10/1988, gruppo "Industrie dell'energia elettrica, del gas e dell'acqua" e specie terza "Distribuzione di acqua potabile e non potabile".

Le aliquote applicate, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione dei beni, sono le seguenti:

- fabbricati ed opere civili: 3,5%;
- costruzioni leggere: 10%;
- opere idrauliche fisse: 2,5%;
- serbatoi: 4%;
- impianti di filtrazione: 8%;
- condutture: 5%;
- macchinari, opere elettromeccaniche, attrezzature varie e minute, apparecchiature di laboratorio: 10%;
- impianti di sollevamento: 12%.

Non si è proceduto, ai soli fini fiscali, ad effettuare ammortamenti anticipati in ragione del doppio della normale aliquota di ammortamento.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie, mentre si è proceduto ad effettuare, nei precedenti esercizi, rivalutazioni monetarie, per l'importo complessivo di Euro 23.371, come specificato in seguito.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni riguardano società, né controllate né collegate, acquistate allo scopo di detenerle durevolmente, e pertanto sono iscritte al costo di acquisizione o sottoscrizione aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione tra le immobilizzazioni finanziarie, rettificato, ove necessario, per effetto delle svalutazioni eseguite al fine di adeguare il valore di iscrizione in bilancio alla quota di patrimonio netto della società partecipata, così come stabilito dall'articolo 2426, n.4) del Codice civile.

Tale valutazione è conforme al "prudente apprezzamento" richiesta dall'art. 2423-bis del c.c.

Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti a bilancio applicando il:

- metodo LIFO (a scatti annuali) per quanto riguarda le rimanenze di prodotti chimici;
- metodo FIFO per quanto riguarda le rimanenze di materie ausiliarie (farine di carne, pelli e crini) per la produzione di fertilizzanti;
- costo medio ponderato per quanto riguarda le rimanenze di materiali, per le manutenzioni e riparazioni interne e le rimanenze di beni acquistati per la rivendita o la consegna in comodato d'uso gratuito agli associati (misuratori di portata, campionatori automatici dello scarico, strumentazione di controllo scarichi, elettropompe e parti accessorie e contatori per acqua).

Strumenti finanziari derivati

La società, alla data di chiusura del bilancio, non ha in essere strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti, scadenza inferiore ai 12 mesi, costi di transazione di scarso rilievo e nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione crediti.

L'entità di detto Fondo è determinata sulla base, sia dei Crediti già allo stato di "sofferenza" alla data di formazione del Bilancio, sia di un generico rischio di mancato incasso dei Crediti che a tale epoca sono considerati "sani", considerate le condizioni economiche generali, del settore di attività e del Paese.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' 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.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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.

Merita comunque sottolineare che esiste un accordo, stipulato in data 03/12/2009 ai sensi dell'art. 15 della L. n. 241 /1990, tra i Comuni del comprensorio del cuoio e le associazioni dei conciatori di Santa Croce s/Arno e di Ponte a Egola che disciplina lo svolgimento delle attività di manutenzione delle discariche esaurite del territorio.

Per quanto riguarda la manutenzione della discarica Le Conche viene stabilito nell'accordo che, a partire dal 01/01 /2010, il Consorzio Cuoio-Depur SpA ed Ecoespanso srl devono versare al Comune di Montopoli in Val D'Arno un contributo annuo per le spese relative dell'importo complessivo tra le due società pari ad € 20.000.

Il Consorzio Cuoio-Depur SpA ha provveduto ad iscrivere il relativo debito nel bilancio al 31.12.2016, una volta definita la quota parte del contributo a suo carico.

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.

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.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti, scadenza inferiore ai 12 mesi, costi di transazione di scarso rilievo, e nel caso in cui sia irrilevante il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato .

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016.

I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Opzione per il regime del consolidato fiscale nazionale

La società non ha aderito all'opzione del consolidato fiscale nazionale.

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.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari a zero.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €645.000 (€1.051 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
645.000	475.050	169.950

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	131.056	15.000	0	146.056
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	130.005	15.000	0	145.005
Valore di bilancio	0	1.051	0	0	1.051
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	30.521	776	0	233.686	264.983
Riclassifiche (del valore di bilancio)	481.898	0	0	0	481.898
Ammortamento dell'esercizio	102.484	448	0	0	102.932
Totale variazioni	409.935	328	0	233.686	643.949
Valore di fine esercizio					
Costo	512.419	131.832	0	233.686	877.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.484	130.453	0	0	232.937
Valore di bilancio	409.935	1.379	0	233.686	645.000

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- I costi sostenuti nell'esercizio appena chiuso inerenti il progetto "Biosur Life 11", risultano appostati tra le immobilizzazioni, tra i costi di sviluppo in quanto presentano i presupposti previsti dall'OIC 24, per cui è già iniziato, a partire dal 2016, il processo di ammortamento.

- I costi di ricerca precedentemente capitalizzati, ovvero i costi inerenti l'attività di ricerca e sperimentazione relativa al progetto M.E.T.A., sono stati eliminati dalla voce BI2 dell'attivo dello Stato Patrimoniale, in quanto non rispettano i requisiti previsti al paragrafo 49 dell'OIC 24, mediante una riduzione del patrimonio netto, ovvero mediante una riduzione della riserva straordinaria, come previsto dall'OIC 29;

- Le immobilizzazioni in corso e acconti di complessivi € 233.686 (voce B.I.6 nello Stato patrimoniale) si riferiscono all'investimento relativo al progetto LIGHTAN per la cui descrizione si rimanda alla

Relazione sulla gestione;

- L'avviamento derivante dall'acquisto dell'azienda controllata Depur Service s.r.l. in liquidazione, avvenuto con atto notarile del 30/12/2010, risulta completamente azzerato al 31/12/2015, in quanto giunto al termine il relativo ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €13.494.162 (€14.128.802 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.494.162	14.128.802	(634.640)

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	5.041.562	48.143.626	1.611.965	872.784	2.671.389	58.341.326
Rivalutazioni	23.371	0	0	0	0	23.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.086.159	38.839.919	1.455.769	854.048	0	44.235.895
Valore di bilancio	1.978.774	9.303.707	156.196	18.736	2.671.389	14.128.802
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	241.542	44.552	27.927	943.062	1.257.083
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	(16.809)	(481.899)	(498.708)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(16.809)	0	(16.809)
Ammortamento dell'esercizio	138.249	1.218.657	44.840	8.078	0	1.409.824
Totale variazioni	(138.249)	(977.115)	(288)	19.849	461.163	(634.640)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.041.562	48.383.954	1.656.516	883.902	3.132.552	59.098.486

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	23.371	0	0	0	0	23.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.224.408	40.057.362	1.500.608	845.317	0	45.627.695
Valore di bilancio	1.840.525	8.326.592	155.908	38.585	3.132.552	13.494.162

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo totale	Di cui terreni
Costo storico		5.041.562	5.041.562	
Rivalutazione monetaria		23.371	23.371	
Rivalutazione economica				
Ammortamenti esercizi precedenti		(3.086.159)	(3.086.159)	
Svalutazione esercizi precedenti				
Saldo al 31/12/2015		1.978.774	1.978.774	di cui terreni 392.842
Acquisizione dell'esercizio				
Rivalutazione monetaria				
Rivalutazione economica dell'esercizio				
Svalutazione dell'esercizio				
Cessioni dell'esercizio				
Giroconti positivi (riclassificazione)				
Giroconti negativi (riclassificazione)				
Interessi capitalizzati nell'esercizio				
Altre variazioni				
Ammortamenti dell'esercizio		(138.249)	(138.249)	
Saldo al 31/12/2016		1.840.525	1.840.525	di cui terreni 392.842

Si ricorda che sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2014 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

In seguito a questa analisi il valore complessivo dei terreni iscritti tra le immobilizzazioni ammonta a Euro 392.842, di cui:

- Euro 46.866, scorporate dal conto "Fabbricati" sulla base del rogito notarile e della fattura relativa, riguardanti il terreno acquistato nel 1980, assieme al fabbricato uffici e al primo lotto dell'impianto di depurazione, dal Consorzio Conciatori di Ponte a Egola;
- Euro 345.976, già presenti autonomamente nel conto "Terreni", relative a terreni acquistati nel 1990 e nel 1999 per ampliare e potenziare l'impianto di depurazione.

Nei prospetti riportati di seguito la composizione ed i movimenti delle singole voci delle immobilizzazioni materiali vengono indicati e suddivisi per beni di proprietà e per beni da devolvere gratuitamente:

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo totale
Costo storico		48.143.626	48.143.626
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica			
Ammortamenti esercizi precedenti		(38.839.919)	(38.839.919)
Svalutazione esercizi precedenti			
Saldo al 31/12/2015		9.303.707	9.303.707
Acquisizione dell'esercizio		241.542	241.542
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica dell'esercizio			
Svalutazione dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi: storno fondo ammortamento		1.214	1.214
Giroconti negativi: dismissioni dell'esercizio		(1.214)	(1.214)
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Ammortamenti dell'esercizio		(1.218.657)	(1.218.657)
Saldo al 31/12/2016		8.326.592	8.326.592

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo totale
Costo storico	249.419	1.362.546	1.611.965
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica			
Ammortamenti esercizi precedenti	(226.956)	(1.228.813)	(1.455.769)
Svalutazione esercizi precedenti			
Saldo al 31/12/2015	22.463	133.733	156.196
Acquisizione dell'esercizio	228	44.324	44.552
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica dell'esercizio			
Svalutazione dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi (riclassificazione)			
Giroconti negativi (riclassificazione)			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Ammortamenti dell'esercizio	(6.230)	(38.610)	(44.840)
Saldo al 31/12/2016	16.461	139.447	155.908

Altri beni

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

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo
Costo storico	872.784		872.784
Rivalutazione monetaria			

Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(854.048)	(854.048)
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	18.736	18.736
Acquisizione dell'esercizio	27.927	27.927
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio	(16.809)	(16.809)
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi: storno fondo amm.to	16.809	16.809
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(8.079)	(8.079)
Saldo al 31/12/2016	38.584	38.584

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo
Saldo al 31/12/2015		2.671.389	2.671.389
Acquisizione dell'esercizio		943.062	943.062
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi (riclassificazione)			
Giroconti negativi: riclassificazione dei costi del progetto Biosur Life 11)		(481.899)	(481.899)
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Saldo al 31/12/2016		3.132.552	3.132.552

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Nel Bilancio al 31.12.2016 tale voce non è presente

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.965	124.150	(117.185)

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 €5.879 (€40.790 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	40.790	40.790
Valore di bilancio	40.790	40.790
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.790	3.790
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	38.701	38.701
Totale variazioni	(34.911)	(34.911)
Valore di fine esercizio		
Costo	5.879	5.879
Valore di bilancio	5.879	5.879

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €1.086 (€21 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	21	1.065	1.086	0	1.086	0
Totale crediti immobilizzati	21	1.065	1.086	0	1.086	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Alla data del 31.12.2016 la società non detiene partecipazione in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Alla data del 31.12.2016 la società non detiene partecipazione in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del codice civile si precisa che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	1.086	1.086

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	1.086	1.086

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Si precisa che non sono in essere crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

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, per le immobilizzazioni finanziarie si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	5.879	5.879
Crediti verso altri	1.086	1.086

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Consorzio Impianti Smaltimento S.p.A	2.080	2.080
PO.TE.CO S.c.r.l	3.635	3.635
Consorzio Conciatori Ponte a Egola s.c.	155	155
Consorzio Nazionale Imballaggi	9	9
Totale	5.879	5.879

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali in denaro	1.086	1.086
Totale	1.086	1.086

Per quanto riguarda le partecipazioni possedute in "Altre imprese" si precisa che:

-per la partecipazione in "Consorzio Impianti smaltimento spa" è stato accantonato un fondo, nei "Fondi rischi ed oneri", nella voce "3) Altri" per euro 2.080

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €878.134 (€903.470 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	886.746	(29.734)	857.012
Prodotti finiti e merci	16.724	4.398	21.122
Totale rimanenze	903.470	(25.336)	878.134

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data del 31.12.2016 non sono presenti immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €4.145.830 (€3.617.974 nel precedente esercizio).

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.500.088	224.488	2.724.576	2.724.576	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	675.091	359.409	1.034.500	1.034.500	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	140.754	(38.299)	102.455			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	302.041	(17.742)	284.299	143.592	140.707	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.617.974	527.856	4.145.830	3.902.668	140.707	0

I "Crediti verso clienti", costituiti per la maggior parte dai crediti nei confronti dei soci utenti del servizio di depurazione, sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo così come risultante dalla differenza tra il valore nominale ed il totale delle svalutazioni allocate nell'apposito fondo, prudentemente quantificate in Euro 2.724.576.

Al 31/12/2016 tali crediti risultano così costituiti:

--	--

Descrizione	Importo (€)
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:	
Crediti v/utenti per effetti presentati e/o in portafoglio	1.515.334
Crediti per fatture da emettere	398.989
Altri crediti v/utenti	987.887
Crediti v/Acque S.p.A. per servizio depurazione acque civili anni 1999-2001	
Crediti v/Cerbaie S.p.A. (accordo transattivo del 15/07/2013)	0,00
Fondo svalutazione crediti (-)	-177.635
Arrotondamenti	1
Totale (Entro 12 mesi)	2.724.576

In particolare i "Crediti per fatture da emettere" al 31/12/2016, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2005	38.300,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2006	39.600,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2007	55.000,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2008	56.692,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2009	48.100,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2010	25.000,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2011	25.000,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2012	45.000,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2013	45.000,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2014	45.000,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2015	38.000,00
Crediti v/utenti allacciati non soci per servizi depurazione/fognatura anno 2016	41.000,00
Fatturazione/Riscossione parziale crediti v/utenti allacciati non soci (anni 2005-15)	-304.795
Crediti v/utenti per conguaglio servizio fognatura anno 2015	68.316
Crediti v/Acque SpA per saldo servizio depurazione acque civili anno 2015	

Crediti v/utenti per vendita azioni proprie in seguito a incremento prenotazioni	77.480
Crediti v/utenti per interessi di mora anno 2016	52.335
Crediti v/Comune San Miniato per servizio depurazione	3.963
Crediti v/utenti non soci per servizio di depurazione mese di dicembre 2016	0,00
Crediti v/utenti per vendita fertilizzanti nel mese di dicembre 2016	0,00
Arrotondamenti	2
Totale	398.989

I "Crediti tributari" al 31/12/2016, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:	
v/Erario per il tributo I.V.A. al 31/12/2016 da compensare	700.000,00
v/Erario per tributo IVA al 31/12/2016 da rimborsare	186.876,00
v/Erario per credito IVA anno 2015 da compensare	49.448
v/Erario per credito di imposta su attività R&S anno 2016 (bonus fiscale)	63.382
v/Erario per imposta IRAP	30.684
v/Erario per autoliquidazione dell'imposta IRES	
v/Erario per ritenute fiscali su interessi attivi di c/c	44
v/Erario per rimborso IRAP anno 2011	4.067
Vari v/Erario	
Arrotondamenti	
Totale (entro 12 mesi)	1.034.501

I "Crediti verso altri" al 31/12/2016, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:	
Credito INAIL anno 2016	2.049
Credito v/Depur-Service srl per liquidazione società	2.110
Crediti per note di credito da ricevere	115.697
Credito v/Cons. Conciatori di Ponte a Egola (partecipazione C.C.T. srl in liquidazione)	
Crediti v/fornitori per anticipi su servizi	7.269
Crediti v/fornitori per costi esercizi futuri	150
Credito v/Comune di San Miniato per contributo APEA anno 2016	15.000
Crediti per assegni familiari, oneri di malattia e varie da liquidare al 31/12/2016	1.163
Altri vari	154
Arrotondamenti	
Totale (Entro 12 Mesi)	143.592

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:	
Credito per acconti e anticipazioni su progetto "Tubone"	
Credito v/Cons. Conciatori di Ponte a Egola (partecipazione C.C.T. srl in liquidazione)	140.707
	0,00
Arrotondamenti	
Totale (Oltre 12 mesi)	140.707
Totale Generale	284.299

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.724.576	2.724.576
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.034.500	1.034.500
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	102.455	102.455
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	284.299	284.299
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.145.830	4.145.830

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Si precisa che non sono in essere crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	139.960	7.425	147.385
Utilizzo nell'esercizio	4.406	7.425	11.831
Accantonamento esercizio	36.665	5.416	42.081
Saldo al 31/12/2016	172.219	5.416	177.635

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a zero.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €19.779 (€20.841 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	20.322	(1.222)	19.100
Denaro e altri valori in cassa	519	160	679
Totale disponibilità liquide	20.841	(1.062)	19.779

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €879.923 (€883.639 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
Risconti attivi	883.639	(3.716)	879.923
Totale ratei e risconti attivi	883.639	(3.716)	879.923

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Premi assicurativi entro esercizio succ	5.703
	Premi assicurativi oltre esercizio succ	4.140
	Contratti di manutenzione e abbonamenti	6.326
	Anticipi su lavori ristrutturazione	863.754
Totale		879.923

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Immobilizzazioni materiali:

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2016 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	23.371	0	23.371
Totale	23.371	0	23.371

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 €4.221.419 (€4.093.513 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.113.450	0	0	0	0	0		1.113.450
Riserva da soprapprezzo delle azioni	80.522	0	0	0	0	0		80.522
Riserve di rivalutazione	20.239	0	0	0	0	0		20.239
Riserva legale	3.220	0	0	616	0	0		3.836
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	183.228	0	0	97.831	0	0		281.059
Varie altre riserve	2.763.876	0	0	49.320	0	0		2.813.196
Totale altre riserve	2.947.104	0	0	147.151	0	0		3.094.255
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.317	0	(12.317)	0	0	0	10.379	10.379
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(83.339)	0	0	77	18.000	0		(101.262)
Totale patrimonio netto	4.093.513	0	(12.317)	147.844	18.000	0	10.379	4.221.419

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo Contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)	1.529.302
Riserva contributo ammissione soci	1.283.894
Totale	2.813.196

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	7.423	150
Totale	7.423	150

Durante l'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni.

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

Composizione della voce Riserva di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserve di rivalutazione ex legge n. 413/91	20.239	0
Totale	20.239	0

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 413/91	20.239
Riserva contributi c/capitale art. 55 T.U.I. R. anno 1997	1.529.302
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	0
Riserva rivalutazione ex legge n. 576 /1975	0
Totale	1.549.541

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva legale	3.836
Riserva straordinaria	281.059
Riserva contributo ammissione soci	1.283.894
Riserva sovrapprezzo azioni	80.522
Totale	1.649.311

Secondo il novellato disposto del comma 3 dell'articolo 2357-ter, codice civile, il prezzo pagato dalla società per l'acquisto delle azioni proprie deve essere ora registrato come un movimento negativo di patrimonio netto, diversamente da quanto avveniva in precedenza dove invece le azioni erano rilevate nell'attivo immobilizzato del bilancio e veniva iscritta nel patrimonio netto una apposita riserva vincolata. L'attuale principio contabile OIC 28 chiarisce infatti che al momento dell'acquisto, le azioni proprie sono registrate a diretta riduzione del patrimonio netto, tramite l'iscrizione di una riserva negativa alla voce "X - Riserva negativa azioni proprie in portafoglio".

Riserve	Valore
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	101.262-
Totale	101.262-

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.113.450			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	80.522		A,B	80.522	0	0
Riserve di rivalutazione	20.239		A,B	20.239	0	0
Riserva legale	3.836		B	3.220	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	281.059		A,B,C	234.803	0	0
Varie altre riserve	2.813.196			2.813.196	0	0
Totale altre riserve	3.094.255			3.047.999	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(101.262)			0	0	0
Totale	4.211.040			3.151.980	0	0
Quota non distribuibile				103.981		
Residua quota distribuibile				3.047.999		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)	1.529.302		A,B,C	1.529.302	0	0
Riserva contributo ammissione soci	1.283.894		A,B,C	1.283.894	0	0
Totale	2.813.196					

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

Si ricorda che, sino a quando l'importo della riserva legale non ha raggiunto un quinto del capitale sociale, si deve accantonare almeno la ventesima parte degli utili netti annuali. Una volta che la riserva legale ha raggiunto il quinto del capitale sociale, l'eccedenza diviene disponibile (cfr. articolo 2430 del Codice civile).

Si precisa che la quota non distribuibile è relativa anche alla presenza di R&S Progetto Biosur non ancora ammortizzati al 31/12/2016 per € 409.935.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €61.818 (€84.149 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	82.069	0	2.080	84.149
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	22.331	0	0	22.331
Totale variazioni	0	(22.331)	0	0	(22.331)
Valore di fine esercizio	0	59.738	0	2.080	61.818

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €909.592 (€910.089 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	910.089
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	86.520
Utilizzo nell'esercizio	87.017
Totale variazioni	(497)
Valore di fine esercizio	909.592

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €11.651.413 (€11.135.434 nel precedente esercizio).

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	4.617.511	(852.344)	3.765.167	2.108.116	1.657.051	0
Debiti verso fornitori	1.713.072	910.991	2.624.063	2.624.063	0	0
Debiti tributari	97.887	3.648	101.535	101.535	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.389	7.977	110.366	110.366	0	0
Altri debiti	4.604.575	445.707	5.050.282	5.050.282	0	0
Totale debiti	11.135.434	515.979	11.651.413	9.994.362	1.657.051	0

I "Debiti verso banche" al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo:	
v/banche per anticipi su effetti presentati all'incasso s.b.f.	1.062.445
v/banche per rimborso quote capitale mutui scadenti nell'esercizio successivo	1.040.930
v/banca C.R.LU.P.I.LI. per rate mutui maturate al 31/12/15, ma non ancora addebitate	
v/banche per scoperto di c/c	
v/banche per interessi su mutui maturati al 31/12/15, ma non ancora addebitati	
v/banche per altri oneri maturati al 31/12/15, ma non ancora addebitati	4.741
Altri vari	
Arrotondamenti	
Totale (Entro 12 mesi)	2.108.116
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:	
v/banche per rimborso quote capitale mutui scadenti oltre l'esercizio successivo	1.657.051
Altri	0,00
Arrotondamenti	
Totale (Oltre 12 mesi)	1.657.051
Totale Generale	3.765.167

Il saldo del "debito verso le banche", comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" pari ad euro 2.624.063 sono iscritti al netto delle eventuali riduzioni per sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "*Debiti tributari*", pari ad euro 101.535, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, e risulta così costituita:

Descrizione	Importo (€)
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo:	
Debiti per ritenute IRPEF operate su redditi di lavoro dipendente	46.226
Debiti per ritenute operate su redditi di lavoro autonomo e di collaborazione	52.860
v/Erario per autoliquidazione dell'imposta IRAP	
v/Erario per autoliquidazione dell'imposta IRES	1.351
Debiti per imposta sostitutiva Tfr	614
Altri vari di ammontare non apprezzabile	484
Arrotondamenti	
Totale (A)	101.535

La voce "*Altri Debiti*" al 31.12.2016 risulta così composta:

Descrizione	Importo (€)
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo:	
Debiti v/utenti per note di credito emesse su prestazioni di servizi già effettuati	9.056
Debiti per note di credito da emettere per conguaglio servizio depurazione anno 2016	1.810.000
Debiti v/personale dipendente per retribuzioni del mese di dicembre e 14° mensilità	92.681
Debiti v/personale dipendente per premi di risultato anno 2016	0,00
Debiti v/personale dipendente per ferie e permessi maturati ma non usufruiti	70.207
Debiti v/collaboratori (amministratori) per compensi netti anno 2015	28.720
Altri debiti v/soci per note di credito da emettere (serv. recupero cromo anno 2015, ecc..)	
Debiti v/Prov. Pisa per canone demanio idrico acque di pozzo (terza rata)	
Deb. v/U.I.P. per quota associativa anno 2016	14.000
Debiti v/Cons. 4 Basso Valdarno per scarico acque meteoriche anno 2016	18.391
Debiti v/Cons. Conciatori P. a Egola per contributi R.T. su ristrutturazione rete fognaria	1.000.000,00
Debiti v/Com. S.Miniato per contributo liberale costruzione fontanello S.Romano	6.991
Debiti v/Regione Toscana per progetto "Tubone"	2.000.000,00
Debiti v/soci per acquisto azioni proprie	
Altri vari di ammontare non apprezzabile	236
Arrotondamenti	
Totale (A)	5.050.282

Contributi in conto capitale

Contributi per Euro 2.000.000 erogati dalla Regione Toscana (per il tramite del Consorzio Conciatori di Ponte a Egola), quale primo acconto relativo al progetto di ristrutturazione dell'impianto di depurazione secondo l'accordo di programma comprensoriale (cosiddetto progetto "Tubone").

Tali contributi, attualmente iscritti in bilancio come debiti nei confronti dei soggetti erogatori, saranno contabilizzati secondo il metodo dei risconti pluriennali a partire dall'esercizio in cui saranno terminate le immobilizzazioni relative. Per la contabilizzazione dei contributi conto impianti ricevuti negli anni precedenti, a fronte di immobilizzazioni già terminate, è stato scelto, come noto, il metodo dei risconti passivi, che prevede l'imputazione degli stessi a conto economico in proporzione alle quote di ammortamento dei beni a cui ineriscono.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.765.167	3.765.167
Debiti verso fornitori	2.624.063	2.624.063
Debiti tributari	101.535	101.535
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.366	110.366
Altri debiti	5.050.282	5.050.282
Debiti	11.651.413	11.651.413

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.765.167	3.765.167
Debiti verso fornitori	2.624.063	2.624.063
Debiti tributari	101.535	101.535
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.366	110.366
Altri debiti	5.050.282	5.050.282
Totale debiti	11.651.413	11.651.413

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Si precisa che non sono in essere debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Alla data del 31/12/2016 tale voce non è presente.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €3.225.551 (€3.373.403 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	559	819.973	820.532
Risconti passivi	3.372.844	(967.825)	2.405.019
Totale ratei e risconti passivi	3.373.403	(147.852)	3.225.551

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti passivi entro es successivo	327.973
	Risconti passivi oltre es successivo	2.897.578
Totale		3.225.551

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 nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

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 i ricavi sono riferibili esclusivamente all'area italiana.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	11.078.758
Totale	11.078.758

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" vengono così ripartiti

Descrizione	Importo (€)
Ricavi per servizio depurazione effettuato nei confronti di utenti soci	7.823.648
Ricavi per servizio depurazione effettuato nei confronti del Comune di San Miniato	14.759
Ricavi per servizio depurazione effettuato nei confronti di utenti esterni non soci	1.911.215
Ricavi per il servizio depurazione nei confronti di utenti allacciati non soci	41.000
Ricavi per il servizio fognatura verso utenti soci con sede nel Com. di S. Miniato	688.329
Ricavi per il serv. depurazione acque civili Com. San Miniato e Montopoli V/A	174.740
Ricavi per il servizio di recupero cromo liquido effettuato per conto di taluni soci	30.788
Ricavi per il servizio di essiccazione fanghi nei confronti di utenti soci	23.219
Ricavi per vendita di miscela concime organo azotato	368.548

Omaggi su fertilizzanti	0,00
Ricavi per rimborso spese da soci per servizio ARPAT di telerilevamento	0,00
Vendita di contatori per acqua	2.512
Arrotondamenti	1
Totale	11.078.759

Gli "Altri ricavi e proventi" vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo (€)
Contributi c/impianti riscontati in base all'ammortamento dei beni cui ineriscono	308.140
Contributo APEA Comune di San Miniato	15.000
Bonus fiscale su credito d'imposta per attività R&S anno 2016	63.382
Contributi c/immobilizzazione immateriale progetto M. E.T.A.	0,00
Contributi c/immobilizzazione immateriale progetto Biosur Life 11	40.212
Sopravvenienze ordinarie	20.149
Sopravvenienze straordinarie	6.469
Indennizzi assicurativi	1.950
Contributo mensa a carico del personale dipendente	2.391
Sconti abbuoni attivi	3.243
Arrotondamenti vari attivi	6
Plusvalenze	1.952
Altri ricavi di ammontare non apprezzabile	
Arrotondamenti	
Totale	462.894

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce accoglie (al netto di eventuali resi, abbuoni, ecc..) i seguenti costi:

Descrizione	Importo (€)
Acquisti prodotti chimici	1.014.891
Acquisti di misuratori di portata per utenti soci	13.820
Acquisti di contatori per acqua per utenti soci	3.711
Acquisti di campionatori automatici dello scarico (e accessori) per utenti soci	7.708
Acquisti di strumentazione per il controllo scarico per utenti soci	

Acquisti di materie consumo per impianto trattamento acque di pozzo	40.767
Acquisti di materiale per manutenzioni e riparazioni interne	154.694
Acquisti di materie per la produzione di fertilizzanti	1.125.503
Acquisti di materiale e reagenti di laboratorio	16.366
Acquisti di materiale per officina meccanica	8.654
Acquisti di carburanti per automezzi	5.541
Acquisti di abbigliamento operativo	4.258
Acquisti di cancelleria e stampati per ufficio	3.005
Acquisti di materiale per pulizie varie	2.459
Acquisti di materiale per la prevenzione degli infortuni	4.840
Acquisti di materiale per verniciatura	1.944
Acquisti di lubrificanti industriali per macchinari	7.919
Acquisti di prodotti chimici per prove	7.822
Acquisti di gas puri per analisi laboratorio e per officina meccanica	2.728
Acquisti tele per filtropresse della linea fanghi	6.930
Acquisti per progetto LIGHTAN	4.190
Acquisti di accessori per macchine da ufficio	1.774
Acquisti di materiale di consumo per forno di essiccazione	14.419
Spese accessorie su acquisti	958
Altri acquisti vari di ammontare non apprezzabile	636
Arrotondamenti	-1
Totale	2.455.536

Costi per servizi

La voce accoglie i seguenti costi

Descrizione	Importo (€)
Smaltimento fanghi essiccati in discariche e impianti di compostaggio	88.251
Smaltimento rifiuti solidi industriali	159.956
Conferimento di fertilizzanti in agricoltura	127.575
Servizi di produzione fertilizzanti	6.146
Rimozione e stoccaggio fanghi all'interno dell'impianto	121.413
Conferimento in impianti di riutilizzo fanghi essiccati	78.971
Gestione discariche esaurite	60.387
Gestione C.I.S. S.p.A.	4.402
Erogazione di energia elettrica	2.455.578
Erogazione di gas metano per impianto essiccazione e servizi vari	1.048.815
Servizio acquedotto	2.142

Manutenzioni e riparazioni ordinarie	225.478
Manutenzioni e riparazioni effettuate dal personale M.G. S. e AET Impianti	410.081
Servizi industriali a vasche, impianti e aree attrezzate	87.593
Manutenzione collettore fognario comunale	23.761
Spese relative al progetto Biosur Life11 ENV/IT/075	30.521
Spese relative al progetto LIGHTAN	46.684
Assicurazioni varie	26.572
Sperimentazioni e ricerche	42.199
Visite ed analisi mediche per i dipendenti	8.097
Servizio recupero cromo c/associati	30.788
Servizio Arpat per telerilevamento qualità dell'aria	7.377
Servizi APEA	57.410
Pulizie a fabbricati industriali, uso uffici e varie	23.000
Pubblicità	3.970
Spese di rappresentanza	67.955
Consulenze tecniche, legali, fiscali, del lavoro e varie	121.257
Abbonamenti a libri, riviste e periodici	2.208
Compensi spettanti ai sindaci revisori	19.448
Compensi spettanti agli amministratori e ad altri collaboratori (incl. contributi)	103.423
Servizio effettuato dall'Associazione Conciatori di Ponte a Egola	100.000
Servizi bancari	8.339
Viaggi e trasferte (incluso indennità chilometriche)	16.298
Spese di trasporto	1.215
Spese telefoniche	18.634
Spese postali	1.588
Assistenza software	842
Analisi di laboratorio presso terzi	22.578
Servizio mensa	13.222
Servizio lavanderia	1.511
Gestione e assistenza Vomm Service srl per impianto di essiccazione fanghi	327.200
Servizi di giardinaggio	41.330
Altri servizi industriali, commerciali e amministrativi di ammontare non apprezzabile	51.561
Arrotondamenti	-2
Totale	6.095.774

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

I crediti verso gli utenti (soci e non soci) per i servizi effettuati sono stati svalutati per euro 42.081 al fine di integrare il valore del fondo svalutazione crediti rispetto al loro presumibile valore di realizzo.

Variazione delle rimanenze di materie prime, ecc.....

Descrizione	Importo (€)
Rimanenze iniziali di prodotti chimici	103.240
Rimanenze iniziali di materie per la produzione di fertilizzanti	16.550
Rimanenze iniziali di materiale per manutenzioni e riparazioni	766.956
Rimanenze iniziali di misuratori di portata per comodato/rivendita	1.091
Rimanenze iniziali di elettropompe ABS e acc. per la rivendita	808
Rimanenze iniziali di contatori per acqua per comodato/rivendita	1.699
Rimanenze iniziali di campionatori automatici scarico e acc. per comodato/rivendita	13.127
Rimanenze iniziali di strumentazione controllo utenza per comodato/rivendita	0,00
Rimanenze finali di prodotti chimici	-70.092
Rimanenze finali di materie per la produzione di fertilizzanti	-9.754
Rimanenze finali di materiale per manutenzioni e riparazioni	-777.166
Rimanenze finali di misuratori di portata e acc.ri per comodato/rivendita	-11.469
Rimanenze finali di elettropompe ABS e acc. per la rivendita	-808
Rimanenze finali di contatori per acqua per comodato/rivendita	-2.922
Rimanenze finali di campionatori automatici scarico e acc. per comodato/rivendita	-5.923
Rimanenze finali di strumentazione controllo utenza per comodato/rivendita	0,00
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (misuratori di portata)	-3.450
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (contatori per acqua)	-280
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (campionatori automatici scarico)	-10.400
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (strumentazione controllo utenti)	0,00
Arrotondamenti	-1
Totale	11.206

Oneri diversi di gestione

Tale voce accoglie i seguenti costi

Descrizione	Importo (€)
Imposte e tasse indirette varie	36.642

Contributo associativo U.P.I.	14.000,00
Minusvalenze ordinarie da alienazione beni strumentali	0,00
Sopravvenienze ordinarie	4.576
Sopravvenienze straordinarie	16.023
Oneri bancari vari (bolli su e/c e commissioni su insoluti)	1.152
Omaggi a dipendenti	1.207
Liberalità	4.000
Accertamenti e verifiche U.S.L.	1.785
Altri vari di ammontare non apprezzabile	837
Arrotondamenti	1
Totale	80.223

In particolare la voce "Imposte e tasse indirette varie" è così costituita:

Descrizione	Importo (€)
Contributo a Cons. 4 Basso Valdarno per scarico acque meteoriche	18.391
Canone e imposta Regione Toscana per utilizzo acque demaniali con pozzi artesiani	12.075
Tasse di concessione governativa	1.665
Imposta di registro	1.240
Tassa rifiuti	1.510
Diritto esazione annuale C.C.I.A.A.	844
Tassa proprietà su autoveicoli aziendali	245
Imposta Regione Toscana per demanio idrico	482
Sanzioni amministrative	124
Altri vari di ammontare non apprezzabile	66
Arrotondamenti	
Totale	36.642

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, non esistono proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

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	46.223
Altri	23.780
Totale	70.003

Utili e perdite su cambi

Alla data del 31.12.2016 tale voce non è presente.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Alla data del 31.12.2016 tale voce non è presente.

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 precisa che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa 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 correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	6.163	0	38.299	22.331	
IRAP	15.107	0	0	0	
Totale	21.270	0	38.299	22.331	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti 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.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(58.685)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	15.968	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(42.717)	0

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
Impiegati	13
Operai	19
Totale Dipendenti	32

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	50.840	19.448

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

Le 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 sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	7.423	1.113.450	0	0	7.423	1.113.450
Totale	7.423	1.113.450	0	0	7.423	1.113.450

Azioni Proprie

	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio	
Costo	83.339
Valore di bilancio	83.339
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	18.000
Decrementi per alienazioni	77
Totale variazioni	17.923
Valore di fine esercizio	
Costo	101.262
Valore di bilancio	101.262

	Azioni proprie
31/12/2015	83.339
ALIENAZIONI DELL'ESERCIZIO	77
Numero	150
Valore nominale	1
Capitale Sociale (%)	1,04
Decrementi per alienazioni	151
Corrispettivo	77
ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	18.000
Numero	143
Valore nominale	150
Capitale Sociale (%)	1,93
Corrispettivo	18.000
31/12/2016	101.262
Numero	1.541
Valore nominale	150
Capitale Sociale (%)	20,76

Si ricorda, come già illustrato nelle note integrative precedenti, che con verbale di assemblea ordinaria del 03 maggio 2012, al rogito del notaio Rosselli, rep. 39628 e racc. 17404, i soci hanno espressamente autorizzato il Consiglio di amministrazione ad acquistare, in una o più volte e a detenere in portafoglio azioni proprie fino ad un massimo di 3.000 azioni e un corrispettivo complessivo di Euro 400.000 nel rispetto dei limiti di cui all'art. 2357 del C.c. stabilendo quale prezzo minimo di acquisto in Euro 1 (uno) ad azione e prezzo minimo di vendita Euro 150 ad azione e quali prezzi massimi di acquisto e vendita in Euro 1.200 ad azione.

Sulla base di tale specifica autorizzazione, prorogata annualmente nelle successive assemblee dei soci, il Consiglio di amministrazione ha effettuato operazioni di acquisto e di vendita nel rispetto dei limiti suddetti e della normativa vigente e precisamente alla data di chiusura dell'esercizio 2016 le azioni proprie possedute in portafoglio ammontano a numero 1.541, dal valore nominale di Euro 150 ciascuna, iscritte in bilancio per Euro 101.262.

La nuova versione dell'OIC 21 recepisce l'introduzione della novità connessa alla modifica della disciplina relativa alle azioni proprie tenendo conto dell'eliminazione della voce "azioni proprie" dall'attivo dello Stato Patrimoniale e all'introduzione di un'apposita riserva negativa di patrimonio netto per le azioni proprie in portafoglio, tale disciplina è ora contenuta nell'OIC 28 "Patrimonio netto".

Infatti ai sensi dell'art. 2357 bis, comma 3, modificato dall'art. 6, comma 1, del D.L.vo 18 Agosto 2015, n.139, l'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di uguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce, con segno negativo.

Le azioni proprie sono iscritte in bilancio per un valore corrispondente al loro di costo d'acquisto tramite l'iscrizione di una riserva negativa, "Riserva negativa azioni proprie in portafoglio" che ai sensi dell'art 2424 del codice civile è ricompresa tra le voci del patrimonio netto.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Si precisa che non si riporta l'informativa dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile non avendo la società emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Si precisa che non si riporta l'informativa dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile non avendo la società emesso strumenti finanziari.

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:

	Importo
Garanzie	841.973

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni.

Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
FIDEIUSSIONI	841.973	924.317	(82.344)
- Ad altre imprese	841.973	924.317	(82.344)

I rischi sono costituiti esclusivamente da fideiussioni prestate a terzi.

Le fideiussioni prestate a terzi, per un ammontare di Euro 841.973, si riferiscono a:

- garanzia, per Euro 604.255, fornita da primaria compagnia di assicurazione a favore della provincia di Pisa per la gestione dell'impianto di essiccazione fanghi, scadente in data 19/10/2019;
- garanzia, per Euro 172.718, fornita dalla Cassa Risparmio di San Miniato a favore della Regione Toscana relativamente al progetto denominato Lightan, scadente il 30/09/2018;
- garanzia, per Euro 65.000, fornita dalla Cassa Risparmio di San Miniato a favore dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Provinciale di Pisa, a garanzia del Rimborso Iva relativa al periodo di imposta 2010, chiesto, ai sensi dell'art.30 e 38-bis del DPR n.633/1972, dalla società partecipata CCT Srl in liquidazione (ad oggi chiusa), con scadenza 31.12.2017.

Per una informazione più completa si precisa che la società ha ricevuto da terzi garanzie fideiussorie per complessive Euro 110.000, di cui:

- fideiussione di Euro 50.000 prestata nel corso del 2013 dalla EKSO srl, per il tramite di primaria compagnia di assicurazione, quale ditta appaltatrice per i lavori di ristrutturazione della rete fognaria industriale di Ponte a Egola; tale garanzia, come previsto contrattualmente, è stata prolungata fino alla data del 24/12/2019 e successivamente, a scadenza, sarà prorogata di ulteriori 5 anni;
- fideiussione di Euro 60.000,00 prestata nel corso del 2014 dalla EKSO srl, per il tramite di primaria compagnia di assicurazione, quale ditta appaltatrice per i lavori di ristrutturazione delle condotte di collettamento dei liquami dalla stazione di sollevamento al sistema di depurazione; tale garanzia è scaduta in data 07/08/2016 ed è stata prolungata fino alla data del 07/08/2017, salvo ulteriore proroga.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data del 31.12.2016 tale voce non è presente.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non sono state effettuate operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile risultano effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si precisa che la società non ha in essere accordi significativi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Non si riporta il prospetto con le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile in quanto la società non fa parte di alcun gruppo che redige il bilancio consolidato civilistico.

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

Strumenti finanziari derivati

La società, alla data di chiusura del bilancio, non ha in essere strumenti finanziari derivati.

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 non è soggetta all'azione di direzione e coordinamento da parte di alcuna società

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 2016, pari ad Euro 10.379,19 come segue:

- per Euro 519 a Riserva Legale;
- per Euro 9.860,19 a Riserva Straordinaria.

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

San Miniato (PI) 04.05.2017

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Presidente del Cda Sig. Matteoli Michele

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

CONSORZIO CUIOIO-DEPUR S.P.A.

Sede in VIA ARGINALE OVEST, 81 -56020 SAN ROMANO - SAN MINIATO (PI) Capitale sociale Euro 1.113.450,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 10.379.

Innanzitutto si evidenzia che, avendo riscontrato la sussistenza di particolari esigenze relative alla prima applicazione delle nuove disposizioni introdotte con il D. Lgs. 18 agosto 2015, n.139, di attuazione della Direttiva n.2013/34/UE, recante talune modifiche alla disciplina del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato per le società di capitali, integrate – sul piano regolamentare – dai nuovi principi contabili rilasciati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) soltanto lo scorso 22 dicembre 2016, con formale deliberazione assunta in data 30 marzo 2017 il Consiglio di Amministrazione si è avvalso del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale per la convocazione dell'Assemblea dei soci che dovrà deliberare in ordine al presente bilancio, come consentito anche dall'articolo 22 dello statuto sociale, nonché dall'articolo 2364, secondo comma, del Codice civile,

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di gestione dell'impianto di depurazione avente sede in via Arginale Ovest n. 81 in località San Romano del Comune di San Miniato, al fine di rendere possibile, nel rispetto delle leggi statali e regionali, la depurazione delle acque reflue provenienti da insediamenti industriali e civili di parte degli ambiti comunali di San Miniato e di Montopoli in Val d'Arno, oltre che da vari insediamenti industriali, associati o meno, di ambiti comunali limitrofi.

Ai sensi dell'art. 2428 del c.c. si segnala che l'attività viene svolta nella sede di San Romano (PI) del comune di San Miniato, in via Arginale Ovest n. 81.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Di seguito viene riportato un prospetto contenente un conto economico riclassificato degli esercizi 2015-2016 e subito dopo vengono riportati i commenti relativi alle principali voci che concorrono a determinare il bilancio della società.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione assoluta	Variazione %
Costi				
Prodotti chimici	1.048.040	984.871	63.169	6,41
Personale dipendente	1.396.218	1.474.513	-78.295	-5,31
Energia elettrica	2.455.578	2.312.636	142.942	6,18
Gas metano	1.048.815	1.084.542	-35.727	-3,29
Locazione fanghi, concimi e rr.ss.ii.	1.387.633	1.252.817	134.816	10,76

Ammortamenti (netto contributi c/impianti)	1.112.363	1.186.862	-74.499	-6,28
Manutenzioni e riparazioni	778.908	710.778	68.130	9,59
Altri costi industriali	816.440	686.919	129.521	18,86
Altri costi commerciali	196.892	224.004	-27.112	-12,10
Altri costi amministrativi	385.377	410.411	-25.034	-6,10
Oneri finanziari	930	38.914	-37.984	-97,61
Imposte e tasse	73.881	77.789	-3.908	-5,02
Oneri straordinari	37.170	12.168	25.002	205,46
Totale costi (A)	10.738.246	10.457.225	281.021	2,69
Ricavi				
Servizio depurazione esterni	1.966.974	1.601.135	365.839	22,85
Servizio fognatura industriale	688.329	635.125	53.204	8,38
Servizio depurazione acque civili	174.740	174.740	0	0,00
Proventi straordinari	31.551	53.477	-21.926	-41,00
Plusvalenze da cessione azioni proprie	0	70.065	-70.065	-100,00
Altri ricavi	63.382	0	63.382	--
Totale ricavi (B)	2.924.977	2.534.542	390.435	15,40
Costi netti (A - B)	7.813.269	7.922.683	-109.414	-1,38
Utile / Perdita dell'esercizio	10.379	12.317	-1.938	-15,73
Costo del servizio di depurazione	7.823.648	7.935.000	-111.352	-1,40

Il bilancio al 31/12/2016 si è chiuso con costi netti pari a 7.813.268,98 €, quindi con un ammontare inferiore di 109.414,32 € (-1,38 %) rispetto ai valori registrati nell'esercizio precedente.

La differenza tra i costi netti sostenuti e quanto fatturato alle aziende per il servizio di depurazione, 7.823.648,17 €, ha determinato la chiusura in attivo del bilancio, risultando un utile di gestione di 10.379,19 €.

Se si confrontano i costi specifici a metro cubo, tenendo conto dei consumi di acqua fatturati alle aziende, 1.076.503 mc contro 992.192 mc dell'anno precedente (+8,50%), il costo medio risulta sensibilmente inferiore a quello del precedente esercizio, 7,2677 €/mc contro 7,9974 €/mc, con una riduzione di 0,7298 €/mc (-9,13%), risultato estremamente positivo soprattutto in considerazione del fatto che questa ulteriore riduzione si somma a quelle già registrate negli anni precedenti, portando la tariffa del servizio a valori sempre più bassi.

Il budget iniziale, elaborato sulla base dei dati previsionali, considerate infatti le notevoli riduzioni dei costi del servizio ottenute negli ultimi anni e tenuto conto della naturale lievitazione dei costi delle materie prime e dei costi energetici, poneva come obiettivo da raggiungere il mantenimento dei costi sostenuti nel precedente esercizio.

Oltre ogni più rosea previsione i risultati economici ottenuti hanno in realtà confermato anche in questo esercizio la tendenza alla progressiva riduzione della tariffa del servizio come risultato della costante attenzione al contenimento dei costi, degli effetti positivi dei programmi sviluppati in questi anni, ma anche grazie all'aumento dei quantitativi di acqua che ha ridotto l'incidenza dei costi fissi.

Analizzando in dettaglio le diverse poste economiche di bilancio, si può rilevare in questo esercizio la sensibile riduzione delle diverse voci e in particolare di quelle relative ad alcuni costi fissi quali il personale dipendente, gli ammortamenti, gli oneri finanziari, i costi commerciali e quelli amministrativi, le imposte e tasse, che hanno contribuito notevolmente alla riduzione dei costi del servizio.

Nello specifico si può osservare di contro l'incremento del costo per il consumo dei prodotti chimici (+6,41%), anche se inferiore all'aumento dei quantitativi di acqua trattati (+8,50%) e quindi con una minore incidenza sulla tariffa. All'interno di questo capitolo si è registrato un aumento di prodotti legati alla trattabilità dei liquami, come il polielettrolita per la linea acque e l'acqua ossigenata per il controllo degli odori, il cui maggior consumo, non proporzionale ai quantitativi di acqua, è derivato probabilmente dalle diverse caratteristiche qualitative mostrate dagli scarichi in alcuni periodi dell'anno. Queste caratteristiche hanno determinato anche una peggiore filtrabilità dei fanghi, determinando un aumento di consumo del prodotto polimerico (polielettrolita) (+38,3%) utilizzato per renderli idonei alla filtrazione.

Il costo dei prodotti chimici continua a rimare comunque a valori molto più bassi (circa un terzo) rispetto ai consumi che si registravano prima delle modifiche introdotte per ottimizzare il processo di depurazione e per

incrementare la depurazione biologica a discapito dei trattamenti chimici. Per ottenere ulteriori riduzioni dei consumi negli ultimi anni è stato dato un notevole impulso alla ricerca di nuove soluzioni tecnologiche. Con questo obiettivo è stato sviluppato con ottimi risultati il progetto BIOSUR, finanziato dalla Comunità Europea, per il trattamento biologico delle emissioni odorigene come alternativa al trattamento chimico con idrato di sodio. In questa ottica si pone anche l'intervento per la separazione della linea di depurazione dedicata agli scarichi civili, per ottimizzare il consumo di prodotti nei trattamenti terziari finali, programmato all'interno del progetto "Tubone" a cui potrà essere dato corso non appena la Regione Toscana metterà a disposizione una ulteriore aliquota del finanziamento previsto.

Per quanto attiene il costo complessivo di smaltimento dei fanghi si registra un aumento (+10,76%) dei costi dell'anno precedente, sostanzialmente causato dall'aumento dei quantitativi (+7,89%) e dall'incremento del costo di smaltimento dei residui solidi derivanti dalla grigliatura dei liquami.

I fanghi umidi filtropressati prodotti dalla depurazione, 57.750 ton, sono stati essiccati con l'esclusione di 448 ton smaltiti umidi; parte del prodotto essiccato è stato smaltito senza essere trasformato in fertilizzante (2.501,66 ton contro 4.604,8 ton del 2015).

Sono state prodotte e vendute sfuse 23.734,8 ton di fertilizzanti, per la cui preparazione sono state utilizzate 3.926,64 ton di pelli e crini e di farine di carne, unitamente a 267,76 ton di fanghi umidi prodotti e conferiti dagli associati.

I fanghi risultanti dalla sola depurazione delle acque, al netto delle aggiunte, ammontano a 16.343 ton di sostanza secca, corrispondente a 57.750 ton di fango umido al 28,3% di secco medio, pari ad una produzione specifica di 15,18 Kg/mc.

Tra gli altri costi diretti, i capitoli di spesa relativi ai consumi energetici, hanno registrato per la prima volta dopo alcuni anni una riduzione sensibile delle tariffe medie di acquisto, e questo ha consentito una diminuzione del costo di metano (-3,29%) e un aumento dei costi di energia elettrica (+6,18%) comunque inferiore all'aumento dei liquami trattati. L'insieme dei costi energetici rappresenta ancora la principale voce di bilancio, con un ammontare di 3.504.392,70 €, pari a circa il 33% dell'ammontare di bilancio al netto dei ricavi.

A questo capitolo di spesa continua ad essere dedicata la massima attenzione per cercare di contenerne i costi, sia attraverso una politica di riduzione dei consumi, sia nel valutare tutte le possibili forme di autoproduzione a minore costo, tra cui il recupero energetico dai fanghi mediante la tecnica della digestione anaerobica. In questa direzione è stato sviluppato in questi anni un progetto a livello comprensoriale, denominato M.E.T.A., finanziato dalla Regione Toscana, per sperimentare la possibilità tecnica di produrre a costi competitivi energia dai fanghi di depurazione e da altri sottoprodotti della filiera conciaria. Sono in corso valutazioni economiche circa l'opportunità di proseguire con alcune applicazioni su scala industriale.

L'andamento economico positivo della gestione è soprattutto conseguenza come già osservato delle riduzioni rilevanti ottenute per alcune poste economiche così dette "fisse"

tra cui si può sottolineare la notevole riduzione degli oneri finanziari (-97,61%) dovuta soprattutto al significativo decremento del tasso medio di indebitamento sia a breve che a medio lungo termine, grazie all'attenta gestione finanziaria della società. Al riguardo vale la pena evidenziare che negli ultimi esercizi l'ammontare di questa posta economica è diminuito di oltre il 95%, con una incidenza ormai trascurabile (0,01%) sul bilancio complessivo.

Un contributo significativo alla riduzione dei costi del servizio è dovuto all'incremento dei ricavi (+15,40%) e in particolare quello derivante dal servizio di depurazione effettuato a terzi (+22,85%).

In sintesi si può evidenziare che la gestione finanziaria della società, con la riduzione consistente dei debiti, gli interventi nell'area del personale, la politica di incremento dei ricavi e in genere il capillare lavoro di indirizzo svolto dal Comitato di Presidenza, ha consentito di compensare gli aumenti inevitabili di alcune voci, non solo riuscendo a mantenere gli ottimi risultati registrati nel precedente esercizio, ma ottenendo una significativa diminuzione (-9,13%), dei costi del servizio rispetto al 2015.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
valore della produzione	11.885.642	11.441.542	12.063.942
margine operativo lordo	1.114.979	1.187.398	1.282.022
Risultato prima delle imposte	47.617	35.012	95.648

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	11.078.759	10.702.176	376.583
Costi esterni	8.388.988	7.938.005	450.983
Valore Aggiunto	2.689.771	2.764.171	(74.400)
Costo del lavoro	1.574.792	1.576.773	(1.981)
Margine Operativo Lordo	1.114.979	1.187.398	(72.419)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.512.756	1.631.971	(119.215)
Risultato Operativo	(397.777)	(444.573)	46.796
Proventi diversi	462.894	450.515	12.379
Proventi e oneri finanziari	(17.500)	31.150	(48.650)
Risultato Ordinario	47.617	37.092	10.525
Risultato prima delle imposte	47.617	35.012	12.605
Imposte sul reddito	37.238	22.695	14.543
Risultato netto	10.379	12.317	(1.938)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	645.000	1.051	643.949
Immobilizzazioni materiali nette	13.494.161	14.128.802	(634.641)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	214.889	376.665	(161.776)
Capitale immobilizzato	14.354.050	14.506.518	(152.468)
Rimanenze di magazzino	878.134	903.470	(25.336)
Crediti verso Clienti	2.724.576	2.500.088	224.488
Altri crediti	1.212.245	782.011	430.234
Ratei e risconti attivi	879.923	883.639	(3.716)
Attività d'esercizio a breve termine	5.694.878	5.069.208	625.670
Debiti verso fornitori	2.624.063	1.713.072	910.991
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	211.901	200.276	11.625
Altri debiti	5.050.282	4.604.575	445.707
Ratei e risconti passivi	3.225.551	3.373.403	(147.852)
Passività d'esercizio a breve termine	11.111.797	9.891.326	1.220.471
Capitale d'esercizio netto	(5.416.919)	(4.822.118)	(594.801)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	909.592	910.089	(497)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	61.818	84.149	(22.331)
Passività a medio lungo termine	971.410	994.238	(22.828)
Capitale investito	7.965.721	8.690.162	(724.441)
Patrimonio netto	(4.221.419)	(4.093.513)	(127.906)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.655.965)	(2.561.002)	905.037
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.088.337)	(2.035.647)	(52.690)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(7.965.721)	(8.690.162)	724.441

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	(10.133.717)	(10.413.026)	(10.566.777)
Quoziente primario di struttura	0,29	0,28	0,28
Margine secondario di struttura	(7.505.256)	(6.857.765)	(7.560.853)
Quoziente secondario di struttura	0,48	0,53	0,49

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	19.100	20.322	(1.222)
Denaro e altri valori in cassa	679	519	160
Disponibilità liquide	19.779	20.841	(1.062)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.067.186	910.997	156.189
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	1.040.930	1.145.491	(104.561)
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	2.108.116	2.056.488	51.628
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.088.337)	(2.035.647)	(52.690)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	1.657.051	2.561.023	(903.972)
Crediti finanziari	(1.086)	(21)	(1.065)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.655.965)	(2.561.002)	905.037
Posizione finanziaria netta	(3.744.302)	(4.596.649)	852.347

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	0,47	0,47	0,47
Liquidità secondaria	0,55	0,57	0,56
Indebitamento	2,98	2,94	2,95
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,47	0,52	0,49

Gli indici finanziari riportati in tabella non risultano particolarmente positivi, ma vanno letti in funzione della particolare natura della società e delle scelte gestionali praticate.

In particolare tali indici sono la diretta conseguenza della scelta fatta dalla società di ricorrere al finanziamento della gestione soprattutto con mezzi di terzi, ovvero delle banche, piuttosto che con mezzi propri.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola ne si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio inoltre non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Anche in questo esercizio la nostra società ha proseguito la propria opera di attenzione e considerazione scrupolosa nei confronti del problema della sicurezza del personale nel luogo di lavoro.

Per un maggior controllo ed efficacia degli interventi volti a garantire la sicurezza sul lavoro è stato nominato responsabile della sicurezza il consigliere Angelo Borrini con ampia delega notarile che gli consente di intervenire se necessario in maniera autonoma rispetto il C.d.A.

All'entrata dell'impianto è installato un sistema a sbarre, munito di telecamera e collegamento ad un pc, che consente un maggior controllo sui movimenti in ingresso e in uscita, per cui non è possibile entrare nell'impianto se non si è dotati di apposito pass; i visitatori inoltre sono accompagnati nei diversi reparti attraverso percorsi stabiliti ed opportunamente segnalati e quindi nessuno può girare liberamente sull'impianto.

Ambiente

Anche in questo esercizio, come nei precedenti, non si è verificata nessuna tipologia di danno nei riguardi dell'ambiente.

Di conseguenza nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Nel corso dell'esercizio le emissioni in atmosfera, controllate in maniera continua e in tempo reale all'uscita del camino di espulsione, sono risultate ampiamente entro i limiti stabiliti dalla Provincia di Pisa e di un ordine di grandezza inferiori ai limiti di legge stabiliti dalla normativa nazionale ed europea.

Lo scarico finale dell'impianto di depurazione ha rispettato costantemente i limiti autorizzativi e per quanto attiene l'abbattimento delle sostanze nutrienti (composti dell'azoto e del fosforo) ha raggiunto percentuali che lo pongono al primo posto dei depuratori toscani.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha continuato comunque ad effettuare gli investimenti (manutenzioni straordinarie e ristrutturazioni ai comparti impiantistici) necessari a mantenere un'alta qualità del processo di depurazione in materia di impatto ambientale ormai ampiamente riconosciuta ed apprezzata dai tecnici di settore.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinari	241.542
Attrezzature industriali e commerciali	44.552
Altri beni	27.927

La voce “impianti e macchinari” comprende investimenti relativi ad acquisti ed interventi vari di potenziamento, ammodernamento e manutenzione straordinaria, effettuati presso:

- l'impianto di trattamento delle emissioni odorigene, per Euro 12.847;
- il comparto dei trattamenti primari, per Euro 10.051;
- il settore del trattamento biologico, per Euro 22.354;
- il settore dedicato al trattamento dei fanghi (con esclusione degli impianti di essiccazione e di filtrazione), per Euro 15.153;
- gli impianti di filtrazione, per Euro 47.451;
- l'impianto di essiccazione fanghi, per Euro 40.859;
- gli altri impianti e macchinari complementari vari, per Euro 92.827.

La voce “attrezzature industriali e commerciali” comprende:

- potenziamento del laboratorio di analisi mediante l'acquisto di apparecchiature e di strumentazione varia (soprattutto misuratori di portata, campionatori automatici dello scarico e contatori per acqua utilizzati per il controllo dell'utenza), per Euro 44.324;
- acquisto di attrezzatura per officina meccanica per Euro 228.

La voce “altri beni” comprende:

- acquisto di computer ed accessori per Euro 6.895;
- acquisto di autocarro Peugeot per Euro 19.498;
- acquisto macchine elettromeccaniche da ufficio per Euro 451;
- acquisto di mobili e arredi vari per Euro 913;
- acquisto di apparecchi telefonici per Euro 170.

Per quanto riguarda la voce “Immobilizzazioni in corso”, sono stati effettuati investimenti per complessive Euro 943.062, di cui:

- Euro 939.337 riguardanti l'accordo comprensoriale per la ristrutturazione del sistema di depurazione (cosiddetto progetto “Tubone”);
- Euro 3.725 relative a un'immobilizzazione iniziata nel 2016 e non ancora terminata alla data del 31/12/2016.

Per quanto riguarda il corrente esercizio sono previsti:

- gli interventi necessari per mantenere in efficienza l'impianto di depurazione, ovvero quelli relativi all'ammodernamento e alla manutenzione straordinaria dei vari settori impiantistici (trattamenti primari, trattamento chimico fisico intermedio, trattamento biologico, trattamento terziario, trattamento fanghi), nonché delle strutture e degli impianti complementari;
- la prosecuzione degli interventi relativi alla ristrutturazione dell'impianto di depurazione secondo l'accordo comprensoriale denominato progetto “Tubone”.

Nei programmi della società vi è, come noto, la necessità di effettuare l'investimento riguardante la linea di produzione di “pellicino integrato” e dei suoi derivati azotati per l'utilizzo in agricoltura, con l'obiettivo di raggiungere importanti economie di bilancio riguardo ai costi di smaltimento dei fanghi. Tale investimento consiste nella realizzazione del nuovo fabbricato necessario per lo stoccaggio delle materie prime e dei prodotti finali e per contenere gli impianti di pellettizzazione ed insacchettamento, con lo scopo di riuscire ad immettere sul mercato i prodotti in forma di pellets opportunamente insacchettati al fine di poter vendere il concime direttamente alle aziende agricole a prezzi di mercato, in relazione al contenuto di elementi fertilizzanti. Attualmente essendo prodotti in forma pulverulenta e sfusa, le aziende hanno qualche difficoltà ad utilizzarli con i normali mezzi agricoli impiegati, inoltre con le nuove normative è obbligatorio vendere i concimi insacchettati all'utilizzatore finale. Siamo quindi costretti attualmente a conferire l'intera produzione sfusa a prezzi ovviamente molto più bassi del loro reale valore ai produttori di fertilizzanti, che provvedono da loro stessi a granulare il prodotto e ad insacchettarlo.

Tale progetto non è stato accantonato ma verrà sviluppato appena la situazione economica e finanziaria della società e un andamento più positivo della produzione conciaria lo potrà consentire.

Attività di sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative.

- a) Nell'esercizio 2016 è proseguita l'iniziativa, mediante incarico alla società consortile POTEKO a r.l. con sede a Santa Croce S/A, inerente la ricerca applicata e lo sviluppo di soluzioni tecnologiche per:

a) lo studio di un sistema di lavorazione esente o a basso contenuto di composti del boro nelle acque reflue; b) la diminuzione della quantità di cloruro di sodio nelle acque reflue ai fini del raggiungimento degli obiettivi di riduzione della salinità negli scarichi di recupero previsti nell'Accordo di Programma; c) le analisi dei parametri che influenzano l'esaurimento dei prodotti chimici nelle varie fasi del ciclo di produzione e successivi interventi sugli stessi per l'ottimizzazione del grado di esaurimento dei bagni di lavorazione.

b) Nell'esercizio 2016 è proseguita l'iniziativa, in base all'accordo con POTECO e Università di Firenze, relativa all'attività del laboratorio congiunto denominato CER²CO (Centro Ricerche Reflui Conciari), attivato nel 2009 in collaborazione con il Dipartimento di Ingegneria Civile dell'Università di Firenze, accordo rinnovato tra le parti nel corso del 2014, sulla sperimentazione per il miglioramento e l'ottimizzazione dei trattamenti di depurazione dei reflui conciari, anche in funzione dell'Accordo di Programma per la riorganizzazione del sistema di depurazione nel comprensorio del cuoio e delle pelli.

c) I risultati positivi della sperimentazione effettuata all'interno del laboratorio CER²CO sull'applicazione di un processo biologico ad alto rendimento per la rimozione dell'idrogeno solforato dagli effluenti gassosi (attualmente tale fase del processo di depurazione viene svolta con l'impiego di soda caustica come soluzione di contro lavaggio nelle torri di trattamento per l'abbattimento delle emissioni odorogene), hanno consentito di sviluppare il progetto BIOSUR per la realizzazione e l'esercizio presso l'impianto di depurazione di un prototipo di reattore biologico rotante su scala industriale su cui è stato chiesto e ottenuto un finanziamento alla UE a valere sui fondi "Life"; l'attività di R&S del progetto ha avuto inizio nell'esercizio 2012 e si sviluppata, attraverso un piano sperimentale triennale, in collaborazione con la ditta Italprogetti e le Università di Pisa e Firenze, fino ad arrivare alla sua chiusura definitiva nel corso dell'anno 2016, con esiti positivi dal punto di vista dei rendimenti e delle ricadute economiche -per gli anni a venire- nell'ambito della piattaforma trattamento aria.

d) Nell'esercizio 2016 è iniziato il progetto di R&S "Lightan" in partenariato con le società Chimont International SpA, Artigiano del Cuoio srl, Tempesti SpA, PO.TE.CO srl, Jonix srl e l'Università di Firenze (DICEA).

L'obiettivo del progetto **LIGHTAN** è quello di innovare la filiera del comparto conciario toscano dai punti di vista della qualità del prodotto, della competitività sul mercato e della mitigazione degli impatti ambientali attraverso un approccio integrato innovativo tra tutti gli attori che ne gestiscono le singole fasi: l'analisi dell'intero processo nella logica di una integrata ottimizzazione valuterà simultaneamente le interrelazioni tra le scelte effettuate (reagenti per la concia e tecnologie di rimozione degli inquinanti implementate per il settore).

In particolare il progetto intende sviluppare, nella logica individuata nel documento di Smart Specialisation, un processo ecosostenibile, operando attraverso soluzioni integrate per la gestione delle acque reflue, efficienza dei processi produttivi, minor consumo dei prodotti chimici. L'impatto potenziale del progetto comprende in primo luogo importanti benefici per l'industria toscana del cuoio, attraverso la riduzione del consumo di reagenti e la riduzione dei costi per la gestione dei rifiuti e degli effluenti liquidi, ribadendo il ruolo di leadership a livello internazionale nell'innovazione del settore per il distretto.

Sulla base di ricerche precedenti condotte da alcuni partecipanti al progetto è stato possibile identificare in alcuni dei composti utilizzati nel ciclo conciario (tra cui i tannini naturali e sintetici) il principale ostacolo per l'applicazione di tecnologie di trattamento dei reflui che potrebbero ridurre contemporaneamente l'elevato costo e l'impatto ambientale del trattamento dei reflui.

Allo stato attuale le indagini sono ancora in corso e i primi risultati tendenzialmente positivi vanno nella direzione degli obiettivi preposti.

La conclusione del progetto è prevista entro il mese di settembre 2017.

e) Nell'esercizio 2016 si è svolto il progetto "Abbattimento delle emissioni odorigene" in collaborazione con ASG System srl.

L'obiettivo di questa attività di ricerca ha avuto lo scopo dell'implementazione di un sistema di abbattimento delle sostanze odorigene presenti nelle emissioni diffuse e/o puntiformi relative a diverse sezioni dell'impianto, con particolare riferimento a quei processi in cui, date le condizioni, possono svilupparsi maggiormente composti ad alto impatto olfattivo.

E' stata definita e attuata la più efficace configurazione del sistema di trattamento, ottimizzando la rimozione dei composti odorigeni e i dosaggi dei diversi prodotti.

- f) Nell'anno 2016 è stato effettuato il progetto di "studio per la caratterizzazione della composizione chimica della frazione recalcitrante dei reflui conciarci per l'ottimizzazione dei processi di trattamento" in collaborazione con i Laboratori ARCHA.

L'obiettivo del progetto è stato quello di fornire a Cuiodepur gli elementi conoscitivi indispensabili per la comprensione dei seguenti aspetti:

- individuazione delle molecole recalcitranti alla depurazione biologica (i.e. sostanze non biodegradabili) presenti nel refluo del comparto conciario.
- individuazione delle molecole contaminanti residue scaricate col refluo nel corpo idrico ricettore dopo il trattamento terziario di depurazione, su cui il processo depurativo attuale non riesce ad agire completamente in termini depurativi
- valutazione dei criteri di ottimizzazione dei trattamenti della linea acque, finalizzata alla riduzione dei chemicals e della produzione dei fanghi derivanti dai trattamenti chimico – fisici.

L'approccio analitico proposto nel presente studio di ricerca è stato complesso ed articolato, e ha previsto la conduzione di numerose indagini integrate su reflui, in vari punti dell'impianto Cuiodepur. Sui reflui saranno condotte indagini di isolamento e speciazione chimica delle frazioni contaminanti presenti, sia inorganiche che organiche, che prevedono protocolli analitici complessi da applicare sia al campione tal quale che al campione opportunamente "manipolato". In particolare, ARCHA ha sviluppato e messo a punto specifici protocolli analitici per la separazione e caratterizzazione dei diversi composti di natura organica e inorganica presenti nell'effluente in uscita dalla sezione di trattamento biologico e allo scarico dell'impianto.

I costi sostenuti nell'esercizio appena chiuso per le sperimentazioni suddette ammontano a Euro 306.406, di cui:

- Euro 42.199, relativi ai progetti b), e) e f), risultano interamente imputati al conto economico;
- Euro 30.521 risultano appostati nell'attivo patrimoniale tra le immobilizzazioni immateriali, in aggiunta agli acconti precedentemente versati per il progetto Biosur Life 11 per cui, essendo stato concluso, è già iniziato, a partire dal 2016, il relativo processo di ammortamento in cinque anni;
- Euro 233.686, relativi al progetto Lightan, risultano appostati nell'attivo patrimoniale come acconti su immobilizzazioni immateriali.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Non risultano in essere rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Come meglio precisato in nota integrativa, con verbale di assemblea dei soci del 03.05.2012, al rogito del Notaio Rosselli, Rep. 39628 e Racc. 17404, è stato espressamente autorizzato il consiglio di amministrazione ad effettuare operazioni di acquisto e vendita di azioni proprie nel rispetto dei limiti concessi dai soci e dalla normativa vigente. Alla data di chiusura dell'esercizio 2016 le azioni proprie possedute in portafoglio ammontano a numero 1.541 azioni, pari al 20,76% dell'intero capitale sociale, iscritte in bilancio per Euro 101.262 nelle immobilizzazioni finanziarie e, in conformità alle disposizioni di legge, nel patrimonio netto è stata costituita apposita riserva indisponibile di pari importo.

Descrizione	Numero possedute	Valore nominale	Capitale soc. (%)	
Azioni proprie	1.541	150	20,76	
Azioni/quote Controllanti				
Azioni/quote acquistate	Numero	Valore nominale	Capitale (%)	Corrispettivo
Azioni proprie	143	150	1,93	18.000
Azioni/quote Controllanti				
Azioni/quote vendute	Numero	Valore nominale	Capitale (%)	Corrispettivo
Azioni proprie	150	1	1,04	77

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono limitati alle fonti di finanziamento a medio lungo termine.

Rischio di credito

Le attività finanziarie della società sono costituite da titoli relativi a partecipazioni immobilizzate, che hanno una buona qualità creditizia.

Con riferimento all'eventuale esposizione al rischio di credito, si segnala come il *rating* dei crediti vantati dalla società può evidenziare delle criticità sulla qualità degli stessi.

In particolare vista la persistente situazione di crisi del settore conciario potrebbero verificarsi situazioni di difficoltà finanziarie per i consorziati nel rispetto dei tempi di pagamento delle quote consortili tali da poter avere un impatto sulla situazione finanziaria della società, anche se comunque non di ingenti entità considerati che tali crediti risultano frastagliati in quanto i consorziati sono numerosi (circa cento associati).

Inoltre merita sottolineare il forte impegno profuso negli ultimi anni dagli amministratori e in particolare dal Comitato di Presidenza nel monitorare costantemente le scadenze dei crediti in modo da prevenire ed intervenire prontamente al verificarsi di insolvenze da parte dei consorziati presentando con periodicità nei vari consigli di amministrazione le varie posizioni insolute.

Rischio di liquidità

Per far fronte alle esigenze di liquidità e, quindi, rispettare gli obblighi assunti, la società può fare affidamento sulle risorse finanziarie depositate presso gli istituti di credito presso i quali la società vanta altresì linee di affidamento.

La società non possiede attività finanziarie dalle quali siano attesi flussi finanziari (capitale o interesse) da disporre per soddisfare le necessità di liquidità.

Al fine di migliorare il proprio stato di liquidità, la società ha deciso di trattare con un istituto bancario. Conseguentemente in data 02.08.2016 è stato stipulato un contratto di finanziamento con il Banco Popolare – Cassa di Risparmio Lucca-Pisa-Livorno, per Euro 400.000,00 con rate mensili scadenti il 28/02/2017.

Rischio di mercato

Al 31/12/2016 la Società non detiene strumenti derivati come meglio specificato nella Nota integrativa.

Evoluzione prevedibile della gestione

Considerati gli ottimi risultati raggiunti fino ad oggi sul contenimento dei costi del servizio, diventa sempre più difficile riuscire ad ottenere ulteriori riduzioni della tariffa di depurazione che nell'esercizio appena chiuso è scesa ampiamente sotto 8 €/mc. A partire dall'anno 2010 si è registrata infatti una diminuzione eccezionale della tariffa di oltre 5 €/mc (-40,1%), pertanto è ragionevole pensare che l'obiettivo massimo per l'esercizio 2017 sia quello di riuscire a mantenere gli ottimi livelli fino a ora raggiunti.

Le difficoltà da superare risiedono nella possibilità di controllare le tariffe relative ai consumi energetici e la naturale lievitazione dei costi dei materiali e delle materie prime in genere.

Per evitare un aumento dei costi si deve contare inoltre sulla possibilità di mantenere il livello dei ricavi per i servizi a terzi con quello registrato nell'anno 2016 malgrado le notevoli difficoltà create dall'ARPAT di Pisa sull'interpretazione normativa, e sulla possibilità di ridurre i costi di smaltimento dei fanghi, obiettivi questi non esattamente certi né sicuramente prevedibili al momento. Come è noto anche dai quantitativi di acqua scaricata dipende l'ammontare della tariffa del servizio e al momento non è possibile prevedere quale sarà il reale andamento dei consumi a fine anno.

Solo una conferma rispetto al 2016, o meglio con un aumento dei quantitativi scaricati dalle aziende, potrebbe consentire di garantire a fine anno un servizio di depurazione con un costo medio a mc di acqua trattata in linea con quello ottenuto nel precedente esercizio.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

San Romano, 04 Maggio 2017
Presidente del Consiglio di amministrazione
Matteoli Michele