

CONSORZIO CUIOIO DEPUR S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
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	528.973	739.458
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.542	3.596
6) immobilizzazioni in corso e acconti	203.029	0
Totale immobilizzazioni immateriali	734.544	743.054
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.568.664	1.702.566
2) impianti e macchinario	6.937.111	7.596.227
3) attrezzature industriali e commerciali	176.624	204.804
4) altri beni	33.963	32.226
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.096.814	4.282.843
Totale immobilizzazioni materiali	13.813.176	13.818.666
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.879	5.879
Totale partecipazioni	5.879	5.879
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	86	86
Totale crediti verso altri	86	86
Totale crediti	86	86
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.965	5.965
Totale immobilizzazioni (B)	14.553.685	14.567.685
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	921.838	859.985
4) prodotti finiti e merci	13.431	24.021
Totale rimanenze	935.269	884.006
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.538.746	2.291.102
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.538.746	2.291.102
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.211.392	1.147.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	1.211.392	1.147.160
5-ter) imposte anticipate	34.151	68.303
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	459.033	408.791
esigibili oltre l'esercizio successivo	167.374	140.707
Totale crediti verso altri	626.407	549.498

Totale crediti	4.410.696	4.056.063
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	0	1.350.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	1.350.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.939.928	66.319
3) danaro e valori in cassa	299	940
Totale disponibilità liquide	2.940.227	67.259
Totale attivo circolante (C)	8.286.192	6.357.328
D) Ratei e risconti	986.641	931.941
Totale attivo	23.826.518	21.856.954
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	80.522	80.522
III - Riserve di rivalutazione	20.239	20.239
IV - Riserva legale	4.865	4.355
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	637.158	314.805
Varie altre riserve	3.271.760	2.918.729
Totale altre riserve	3.908.918	3.233.534
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	13.041	10.185
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(270.578)	(103.336)
Totale patrimonio netto	4.870.457	4.358.949
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	94.913	39.825
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	2.080	2.080
Totale fondi per rischi ed oneri	96.993	41.905
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	935.827	856.047
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.033.956	2.058.528
esigibili oltre l'esercizio successivo	328.819	742.758
Totale debiti verso banche	3.362.775	2.801.286
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.976.531	2.354.491
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.976.531	2.354.491
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.344	101.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	134.344	101.669
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.627	122.298
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.627	122.298
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.594.617	8.150.295
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	8.594.617	8.150.295
Totale debiti	15.233.894	13.530.039
E) Ratei e risconti	2.689.347	3.070.014
Totale passivo	23.826.518	21.856.954

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.921.492	10.167.116
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	264.292	382.010
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	556.250	540.753
altri	34.072	77.713
Totale altri ricavi e proventi	590.322	618.466
Totale valore della produzione	11.776.106	11.167.592
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.194.913	2.027.819
7) per servizi	6.052.231	5.652.517
8) per godimento di beni di terzi	62.501	57.051
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.380.785	1.255.714
b) oneri sociali	433.330	375.481
c) trattamento di fine rapporto	101.061	96.598
e) altri costi	11.314	6.600
Totale costi per il personale	1.926.490	1.734.393
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	211.540	211.600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.102.751	1.200.800
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.300	62.264
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.374.591	1.474.664
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(51.657)	(12.362)
13) altri accantonamenti	75.000	0
14) oneri diversi di gestione	76.516	174.692
Totale costi della produzione	11.710.585	11.108.774
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	65.521	58.818
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	429	95
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.226	19.009
Totale proventi diversi dai precedenti	12.226	19.009
Totale altri proventi finanziari	12.655	19.104
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31.703	36.540
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.703	36.540
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.048)	(17.436)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.473	41.382
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.192	16.958
imposte differite e anticipate	14.240	14.239
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.432	31.197

21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.041	10.185
------------------------------------	--------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.041	10.185
Imposte sul reddito	33.432	31.197
Interessi passivi/(attivi)	19.048	17.436
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(5.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	65.521	53.818
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	174.776	93.518
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.314.291	1.412.400
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	60.300	62.264
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.549.367	1.568.182
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.614.888	1.622.000
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(51.263)	(5.872)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(307.944)	371.210
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	622.040	(269.572)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(54.700)	(52.018)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(380.667)	(155.537)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	344.393	2.721.017
Totale variazioni del capitale circolante netto	171.859	2.609.228
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.786.747	4.231.228
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.048)	(17.436)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(3.755)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(4.396)	(147.063)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(23.444)	(168.254)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.763.303	4.062.974
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.097.261)	(1.525.304)
Disinvestimenti	0	5.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(203.030)	(309.654)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	1.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(1.350.000)

Disinvestimenti	1.350.000	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)	49.709	(3.178.958)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(322.625)	(127.710)
Accensione finanziamenti	2.000.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.115.886)	(836.171)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	665.709	125.271
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(167.242)	2.074
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.059.956	(836.536)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.872.968	47.480
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	66.319	19.100
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	940	679
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	67.259	19.779
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.939.928	66.319
Danaro e valori in cassa	299	940
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.940.227	67.259
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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. e sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai Principi Internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di esercizio.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, 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.

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.

Ai sensi dell'OIC 24, par. 37, le acquisizioni dei beni immateriali per i quali il pagamento sia differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato, qualora presenti, sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti", inclusi gli oneri accessori.

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 20%;
- i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale della sperimentazione "Progetto Lightan" sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%;
- le licenze d'uso per il software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

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.

Ai sensi dell'OIC 26, par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte, qualora presenti, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19, "Debiti", inclusi gli oneri accessori.

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 conciarati 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 dall'esercizio 2002 all'esercizio 2018

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 2018, 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

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

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

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

Ai sensi dell'OIC 13 par. 22, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti" inclusi gli oneri accessori.

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.

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

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o produzione, calcolato secondo il n. 1) dell'art. 2426, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

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 31.12.2018, 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 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.

Le imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono state inserite in bilancio sulla base del reddito imponibile in conformità alle aliquote delle norme vigenti.

Costi e ricavi

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

Ai sensi dell'OIC 12 par. 50, tutte le rettifiche dei ricavi sono portate a riduzione della voce ricavi A1, con la sola esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

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 €734.544 (€743.054 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
734.544	743.054	(8.510)

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	739.458	3.596	0	743.054
Valore di bilancio	739.458	3.596	0	743.054
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	203.029	203.029
Ammortamento dell'esercizio	210.485	1.054	0	211.539
Totale variazioni	(210.485)	(1.054)	203.029	(8.510)
Valore di fine esercizio				
Costo	528.973	2.542	203.029	734.544
Valore di bilancio	528.973	2.542	203.029	734.544

La composizione della voce "Costi di sviluppo" è così rappresentata:

- costi sostenuti nell'esercizio 2016 inerenti il progetto "Biosur Life 11", in quanto presentano i presupposti previsti dall'OIC 24, per cui a partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2016 è iniziato il processo di ammortamento;

- costi sostenuti nell'esercizio 2017 inerenti il progetto di sperimentazione "Progetto Lightan", in quanto presentano i presupposti previsti dall'OIC 24, per cui a partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2017 è iniziato il processo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €13.813.176 (€13.818.666 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.813.176	13.818.666	(5.490)

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	48.666.279	1.716.628	887.822	4.282.843	60.595.134
Rivalutazioni	23.371	0	0	0	0	23.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.362.367	41.070.052	1.511.824	855.596	0	46.799.839
Valore di bilancio	1.702.566	7.596.227	204.804	32.226	4.282.843	13.818.666
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.451	258.205	9.060	12.574	881.398	1.164.688
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	8.430	(67.427)	(58.997)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	8.430	0	8.430
Ammortamento dell'esercizio	137.353	917.321	37.240	10.837	0	1.102.751
Totale variazioni	(133.902)	(659.116)	(28.180)	1.737	813.971	(5.490)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.068.384	48.924.484	1.725.689	891.967	5.096.814	61.707.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.499.720	41.987.373	1.549.065	858.004	0	47.894.162
Valore di bilancio	1.568.664	6.937.111	176.624	33.963	5.096.814	13.813.176

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			(3.362.367)	(3.362.367)	
Svalutazione esercizi precedenti					
Saldo al 31/12/2017			1.702.566	1.702.566	

			di cui terreni 392.842
Acquisizione dell'esercizio	3.451	3.451	
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	(137.353)	(137.353)	
Saldo al 31/12/2018	1.568.664	1.568.664	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 incorporare 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		48.666.279	48.665.279
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica			
Ammortamenti esercizi precedenti		(41.070.052)	(41.070.052)
Svalutazione esercizi precedenti			
Saldo al 31/12/2017		7.596.227	7.596.227
Acquisizione dell'esercizio		258.205	258.205
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica dell'esercizio			
Svalutazione dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi: storno fondo ammortam.to			
Giroconti negativi: dismissioni dell'esercizio			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Ammortamenti dell'esercizio		(917.321)	(917.321)

Saldo al 31/12/2018	6.937.111	6.937.111
----------------------------	------------------	------------------

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo totale
Costo storico	267.100	1.449.528	1.716.628
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica			
Ammortamenti esercizi precedenti	(238.301)	(1.273.523)	(1.511.824)
Svalutazione esercizi precedenti			
Saldo al 31/12/2017	28.799	176.005	204.804
Acquisizione dell'esercizio	3.141	5.919	9.060
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica dell'esercizio			
Svalutazione dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi			
Giroconti negativi			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Ammortamenti dell'esercizio	(4.758)	(32.482)	(37.240)
Saldo al 31/12/2018	27.181	149.443	176.624

Altri beni

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

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo
Costo storico	887.822		887.822
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica			
Ammortamenti esercizi precedenti	(855.596)		(855.596)
Svalutazione esercizi precedenti			
Saldo al 31/12/2017	32.226		32.226
Acquisizione dell'esercizio	12.574		12.574
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica dell'esercizio			
Svalutazione dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio	(8.430)		(8.430)
Giroconti positivi (riclassificazione)			
Giroconti negativi: storno fondo amm.to	8.430		8.430
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Ammortamenti dell'esercizio	(10.837)		(10.837)
Saldo al 31/12/2018	33.963		33.963

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Di proprietà	Da devolvere gratuitamente	Importo
Saldo al 31/12/2017		4.282.843	4.282.843
Acquisizione dell'esercizio		881.398	881.398
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi:			
Giroconti negativi: riclassificazione per termine lavori		(67.427)	(67.427)
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Altre variazioni			
Saldo al 31/12/2018		5.096.814	5.096.814

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Contributi in conto capitale

Contributi per Euro 6.381.327 erogati dalla Regione Toscana (per il tramite del Consorzio Conciatori di Ponte a Egola), quali acconti relativi 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 del soggetto erogatore, 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.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Nel Bilancio al 31.12.2018 tale voce non è presente

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.965	5.965	0

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 (€5.879 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	5.879	5.879
Valore di bilancio	5.879	5.879
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 €86 (€86 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	86	86	86
Totale crediti immobilizzati	86	86	86

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	86						86
Arrotondamento							
Totale	86						86

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Alla data del 31.12.2018 la società non detiene partecipazione in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Alla data del 31.12.2018 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	86	86
Totale	86	86

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	86	86

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CONSORZIO IMPIANTI SMALTIMENTO S.P.A	2.080	2.080
PARTECIPAZIONE CONAI	9	9
PO.TE.CO SCRL	3.635	3.635
CONS. CONCIATORI PONTE A EGOLA S.COOP.	155	155
Totale	5.879	5.879

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali in denaro	86	86
Totale	86	86

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

- per la partecipazione in "Consorzio Impianti Smaltimento S.p.A" è stato accantonato un fondo, nei "Fondi rischi ed oneri", nella voce "Altri" per Euro 2.080

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €935.269 (€884.006 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
935.269	884.006	51.263

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	859.985	61.853	921.838
Prodotti finiti e merci	24.021	(10.590)	13.431
Totale rimanenze	884.006	51.263	935.269

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data del 31.12.2018 non sono presenti immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €4.410.696 (€4.056.063 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.410.696	4.056.063	354.633

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	2.291.102	247.644	2.538.746	2.538.746	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.147.160	64.232	1.211.392	1.211.392	0	0

	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
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	68.303	(34.152)	34.151			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	549.498	76.909	626.407	459.033	167.374	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.056.063	354.633	4.410.696	4.209.171	167.374	0

I "Crediti verso clienti", costituiti per la maggior parte dai crediti nei confronti dei soci utenti del servizio di depurazione, al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:	0
Crediti v/utenti per effetti presentati e/o in portafoglio	1.450.661
Crediti per fatture da emettere	112.813
Altri crediti v/utenti	1.043.180
Crediti v/Acque S.p.A. per servizio depurazione acque civili anni 1999-2001	0
Crediti v/Cerbaie S.p.A. (accordo transattivo del 15/07/2013)	0
Fondo svalutazione crediti (-)	-67.908
Arrotondamenti	
Totale (A)	2.538.746
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
Crediti v/Cerbaie S.p.A. per servizio depurazione acque civili anni 1999-2001	0
Crediti v/Cerbaie S.p.A. per interessi e spese legali su sentenza 21/12/2012	0
Crediti v/Acque S.p.A. per servizio depurazione acque civili anno 2008	0
Crediti v/Acque S.p.A. per servizio depurazione acque civili anno 2009	0
Fondo svalutazione crediti	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	0
Totale Generale (A + B)	2.538.746

In particolare i "Crediti per fatture da emettere" al 31/12/2018, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti v/utenti per conguaglio servizio fognatura anno 2018	82.820
Crediti v/Acque SpA per saldo servizio depurazione acque civili anno 2018	0

Crediti v/Comune San Miniato per contributo APEA anno 2018	12.295
Crediti v/utenti per interessi di mora anno 2017	11.442
Crediti v/Comune San Miniato per servizio depurazione	2.066
Crediti v/utenti non soci per servizio di depurazione mese di dicembre 2018	4.189
Crediti v/utenti per vendita fertilizzanti nel mese di dicembre 2018	0
Arrotondamenti	1
Totale	112.813

I "Crediti tributari" al 31/12/2018, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:	0
v/Erario per il tributo I.V.A. al 31/12/2018 da compensare	700.000
v/Erario per tributo IVA al 31/12/2018 da rimborsare	219.340
v/Erario per credito IVA anno 2017 da compensare	1.674
v/Erario per credito IVA anno 2018 da compensare	0
v/Erario per credito di imposta su attività R&S anno 2017 (bonus fiscale)	117.051
v/Erario per credito di imposta su attività R&S anno 2018 (bonus fiscale)	121.617
v/Erario per imposta IRAP	0
v/Erario per imposta IRES	5.045
v/Erario per ritenute fiscali su interessi attivi di c/c	0
v/Erario per credito iva da compensare su f-24	46.666
Vari v/Erario	0
Arrotondamenti	-1
Totale (A)	1.211.392
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
v/Erario per tributo IVA al 31/12/2017 da rimborsare	0
v/Erario per tributo IVA da compensare	0
v/Erario per anticipo su T.F.R. maturato	0
v/Erario per rimborso IRAP anno 2011	0
Vari v/Erario	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	0
Totale Generale (A + B)	1.211.392

I "Crediti verso altri" al 31/12/2018, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:	
Credito INAIL	348
Credito v/Depur-Service srl per liquidazione società	2.110
Crediti per note di credito da ricevere	16.466
Credito v/Cons. Conciatori di Ponte a Egola (partecipazione C.C.T. srl in liquidazione)	
Crediti v/fornitori per anticipi su servizi	31.421
Crediti v/fornitori per costi esercizi futuri	916
crediti per contributi su progetti R&S v/Reg. Toscana	10.284
Mutuo attivo fruttifero v/Po.Te.Co. Srl	142.864
Mutuo attivo infruttifero v/Po.Te.Co. Srl	252.403
Crediti per assegni familiari, oneri di malattia e varie da liquidare al 31/12/2018	1.400
Carte ricaricabili EURA CRSM e EVO B.POP. LAJATICO	643
Altri vari	179
Arrotondamenti	-1
Totale) A)	459.033
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
Credito per acconti e anticipazioni su progetto "Tubone"	0
Credito v/Cons. Conciatori di Ponte a Egola (partecipazione C.C.T. srl in liquidazione)	140.707
Credito v/Po.Te.Co. Srl per futuri aumenti di capitale	26.667
	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	167.374
Arrotondamenti	
Totale Generale (A + B)	626.407

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	2.538.746	2.538.746
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.211.392	1.211.392
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.151	34.151
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	626.407	626.407
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.410.696	4.410.696

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 31/12/2017	60.469	1.795	62.264
Utilizzo nell'esercizio	52.861	1.795	54.656
Accantonamento esercizio	60.300		60.300
Saldo al 31/12/2018	67.908		67.908

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 €0 (€1.350.000 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	1.350.000	(1.350.000)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.350.000	(1.350.000)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.350.000	(1.350.000)	0

In data 28/12/2018 è stato rimborsato l'investimento del Fondo Soprarno pronti contro termine, che era stato sottoscritto in data 02/10/2017 e allocato al 31/12/2017 tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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 €2.940.227 (€67.259 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.940.227	67.259	2.872.968

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	66.319	2.873.609	2.939.928
Denaro e altri valori in cassa	940	(641)	299
Totale disponibilità liquide	67.259	2.872.968	2.940.227

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €986.641 (€931.941 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
986.641	931.941	54.700

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	95	334	429
Risconti attivi	931.846	54.366	986.212
Totale ratei e risconti attivi	931.941	54.700	986.641

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Premi assicurativi entro esercizio succ	6.158
	Premi assicurativi oltre esercizio succ	12.043
	Contratti di manutenzione e abbonamenti	5.710
	Anticipi su lavori ristrutturazione	962.301
Totale		986.212

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	R. ATTIVI INT. FINANZ. FRUTT V /PO.TE.CO	429
Totale		429

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 31/12/2018 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 €4.870.457 (€4.358.949 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.870.457	4.358.949	511.508

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	4.355	0	0	510	0	0		4.865
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	314.805	0	0	322.894	541	0		637.158
Varie altre riserve	2.918.729	0	10	353.025	4	0		3.271.760
Totale altre riserve	3.233.534	0	10	675.919	545	0		3.908.918
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	10.185	0	(10.185)	0	0	0	13.041	13.041
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(103.336)	0	0	(167.783)	(541)	0		(270.578)
Totale patrimonio netto	4.358.949	0	(10.175)	508.646	4	0	13.041	4.870.457

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo Contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)	1.529.302
Riserva contributo ammissione soci	1.742.453
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	5

Totale	3.271.760
---------------	-----------

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	4.865
Riserva straordinaria	637.158
Riserva contributo ammissione soci	1.472.453
Riserva sovrapprezzo azioni	80.522
Totale	2.464.998

Ai sensi dell'articolo 2357-ter comma 3 C.C. il prezzo pagato dalla società per l'acquisto di azioni proprie deve essere registrato come un movimento negativo del patrimonio netto.

Riserve	Valore
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	270.578-
Totale	270.578-

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

--	--	--	--	--

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
CONSORZIO CUIOIO-DEPUR S.P.A.	103.336	167.783	541	270.578

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	4.865		B	4.865	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	637.158		A,B,C	637.158	0	0
Varie altre riserve	3.271.760			3.271.760	0	0
Totale altre riserve	3.908.918			4.358.918	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(270.578)			0	0	0
Totale	4.857.416			4.464.544	0	0
Quota non distribuibile				105.626		
Residua quota distribuibile				4.358.918		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	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,D	1.529.302	0	0
Riserva contributo ammissione soci	1.742.453		A,B,C,D	1.742.453	0	0
Differenza da arrotondamento all'Unità di Euro	5		A,B,C,D	5	0	0
Totale	3.271.760					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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 e costi di sperimentazione progetto Lightan non ancora ammortizzati al 31/12/2018 per € 528.973.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si precisa che tale voce non è presente.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €96.993 (€41.905 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
96.993	41.905	55.088

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	39.825	0	2.080	41.905
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	75.000	0	0	75.000
Utilizzo nell'esercizio	0	19.912	0	0	19.912
Totale variazioni	0	55.088	0	0	55.088
Valore di fine esercizio	0	94.913	0	2.080	96.993

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Per quanto concerne l'accantonamento pari ad Euro 75.000,00, si precisa che è stato effettuato a seguito della verifica svolta dall'Agenzia delle Entrate, direzione Provinciale di Pisa, avente ad oggetto il controllo dei presupposti relativi all'applicazione dell'aliquota IVA ridotta al 10% per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale, al termine della quale, in data 16.10.2018, ha notificato a mezzo posta l'atto di contestazione n. T8PCO0300429, periodo d'imposta 2013.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €935.827 (€856.047 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
935.827	856.047	79.780

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	856.047
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.776
Utilizzo nell'esercizio	4.396
Altre variazioni	(15.600)
Totale variazioni	79.780
Valore di fine esercizio	935.827

Nello specifico i movimenti delle singole voci risultano essere i seguenti:

Descrizione	Importo (€)
Incremento per accantonamento dell'esercizio	99.776
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-4.396
Storno imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr	-3.246
Storno a Previambiente e ad altri fondi pensionistici complementari	-12.355
	0
	0
Arrotondamenti	1
Totale	79.780

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €15.233.894 (€13.530.039 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.233.894	13.530.039	1.703.855

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	2.801.286	561.489	3.362.775	3.033.956	328.819	0
Debiti verso fornitori	2.354.491	622.040	2.976.531	2.976.531	0	0
Debiti tributari	101.669	32.675	134.344	134.344	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.298	43.329	165.627	165.627	0	0
Altri debiti	8.150.295	444.322	8.594.617	8.594.617	0	0
Totale debiti	13.530.039	1.703.855	15.233.894	14.905.075	328.819	0

I "Debiti verso banche" al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo (€)
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo:	
v/banche per anticipi su effetti presentati all'incasso s.b.f.	613.207
v/banche per rimborso quote capitale mutui scadenti nell'esercizio successivo	2.417.104
v/Banca Pop. Lajatico per interessi su mutuo maturati al 31/12/18, ma non ancora addebitate	345
v/banche per scoperto di c/c	0
v/banche per interessi su c/c maturati al 31/12/18, ma non ancora addebitati	1.959
v/banche per altri oneri maturati al 31/12/18, ma non ancora addebitati	1.341
Altri vari	0
Arrotondamenti	
Totale (A)	3.033.956
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
v/banche per rimborso quote capitale mutui scadenti oltre l'esercizio successivo	328.819
	0
Altri	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	328.819
Arrotondamenti	
Totale Generale (A + B)	3.362.775

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 2.976.531 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 134.344, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, e risulta così costituita:

Descrizione	Importo (€)
-------------	-------------

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo:	0
Debiti per ritenute IRPEF operate su redditi di lavoro dipendente	70.528
Debiti per ritenute operate su redditi di lavoro autonomo e di collaborazione	62.926
v/Erario per autoliquidazione dell'imposta IRAP	372
v/Erario per autoliquidazione dell'imposta IRES	0
Debiti per imposta sostitutiva Tfr	513
Altri vari di ammontare non apprezzabile	5
Arrotondamenti	
Totale (A)	134.344
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
	0
Vari	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	0
Totale Generale (A + B)	134.344

La voce "Altri Debiti" al 31.12.2018 risulta così composta:

Descrizione	Importo (€)
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo:	0
Debiti v/utenti per note di credito emesse su prestazioni di servizi già effettuati	818
Debiti per note di credito da emettere per conguaglio servizio depurazione anno 2018	765.000
Altri debiti v/clienti per note di credito da emettere	5.201
Debiti v/personale dipendente per retribuzioni del mese di dicembre e 14° mensilità	93.995
Debiti v/personale dipendente per premi di risultato anno 2018	45.779
Debiti v/personale dipendente per ferie e permessi maturati ma non usufruiti	102.280
Debiti v/collaboratori (amministratori) per compensi netti anno 2018	20.866
Debiti per liberalità varie	4.000
Debiti v/Prov. Pisa per canone demanio idrico acque di pozzo	0
Deb. v/U.I.P. per quota associativa anno 2018	14.000
Debiti v/Cons. 4 Basso Valdarno per scarico acque meteoriche anno 2018	23.684
Debiti v/Regione Toscana per contributi su ristrutturazione rete fognaria comunale	1.000.000
Debiti v/Regione Toscana per contributi su progetto I-SWAT	108.049
	29.292

Debiti v/U.E. per contributi su progetto S-PARCS HORIZON 2020	
Debiti v/Regione Toscana per progetto "Tubone"	6.381.327
Altri vari di ammontare non apprezzabile	326
Arrotondamenti	
Totale (A)	8.594.617
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:	0
	0
Vari	0
Arrotondamenti	
Totale (B)	0
Totale Generale (A + B)	8.594.617

Si precisa che i debiti verso la Regione Toscana per Euro 6.381.327 sono relativi a contributi in conto impianti ricevuti in acconto per le opere di ristrutturazione dell'impianto di depurazione secondo l'accordo di programma comprensoriale (cosiddetto progetto "Tubone"), mentre i debiti verso la Regione Toscana per Euro 1.000.000 sono relativi a contributi ricevuti per la ristrutturazione della rete fognaria industriale, di proprietà del comune di San Miniato, che viene effettuata dalla società Cuioidepur, per conto dell'ente pubblico territoriale, in base a un accordo sancito contrattualmente.

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	3.362.775	3.362.775
Debiti verso fornitori	2.976.531	2.976.531
Debiti tributari	134.344	134.344
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.627	165.627
Altri debiti	8.594.617	8.594.617
Debiti	15.233.894	15.233.894

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	3.362.775	3.362.775

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	2.976.531	2.976.531
Debiti tributari	134.344	134.344
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.627	165.627
Altri debiti	8.594.617	8.594.617
Totale debiti	15.233.894	15.233.894

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 31.12.2018 tale voce non è presente.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €2.689.347 (€3.070.014 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.689.347	3.070.014	(380.667)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18	(18)	0
Risconti passivi	3.069.996	(380.649)	2.689.347
Totale ratei e risconti passivi	3.070.014	(380.667)	2.689.347

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti passivi entro es successivo	363.163
	Risconti passivi oltre es successivo	2.326.184
Totale		2.689.347

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.776.110	11.167.592	608.518

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.921.492	10.167.116	754.376
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	264.292	382.010	(117.718)
Altri ricavi e proventi	590.326	618.466	(28.140)
Totale	11.776.110	11.167.592	608.518

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:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	890
Vendite prodotti	155.274
Prestazioni di servizi	10.765.328
Totale	10.921.492

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	10.921.492
Totale	10.921.492

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

Descrizione	Importo (€)
-------------	-------------

Ricavi per servizio depurazione effettuato nei confronti di utenti soci	8.244.696
Ricavi per servizio depurazione effettuato nei confronti del Comune di San Miniato	13.441
Ricavi per servizio depurazione effettuato nei confronti di utenti esterni non soci	1.425.272
Ricavi per il servizio depurazione nei confronti di utenti allacciati non soci	78.756
Ricavi per il servizio fognatura verso utenti soci con sede nel Com. di S. Miniato	755.370
Ricavi per il serv. depurazione acque civili	245.940
Ricavi per il servizio di recupero cromo liquido effettuato per conto di taluni soci	0
Ricavi per il servizio di essiccazione fanghi nei confronti di utenti soci	1.852
Ricavi per vendita di miscela concime organo azotato	155.264
Omaggi su fertilizzanti	10
Ricavi per rimborso spese da soci per servizi industriali	0
Vendita di contatori per acqua	891
Arrotondamenti	
Totale	10.921.492

Gli "Altri ricavi e proventi" vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo (€)
Contributi c/impianti riscantati in base all'ammortamento dei beni cui ineriscono	286.108
Contributo APEA Comune di San Miniato	12.295
Bonus fiscale su credito d'imposta per attività R&S anno 2018	121.617
Contributo d'esercizio su progetto Biosur Life11	40.212
Contributo d'esercizio su progetto Lesswatt	28.867
Contributo d'esercizio su progetto Funcell	7.393
Contributo d'esercizio su progetto S-Parcs Horizon	20.395
Contributo d'esercizio su progetto Lightan	39.363
Sopravvenienze ordinarie	3.616
Sopravvenienze straordinarie	24.282
Indennizzi assicurativi	9.500
Contributo mensa a carico del personale dipendente	2.255
Sconti abbuoni attivi	18
Arrotondamenti vari attivi	4
Plusvalenze	336
Altri ricavi di ammontare non apprezzabile	10
Rettifica su quota contributi prog. Lightan anno 2017	-5.948
Arrotondamenti	
Totale	590.323

Composizione delle Sopravvenienze attive ordinarie

Descrizione	Importo (€)
Contributo da Regione Toscana per tirocini anno 2016	3.600
	0
	0
Altri vari di ammontare non apprezzabile	16
Arrotondamenti	
Totale	3.616

Composizione delle Sopravvenienze attive straordinarie

Descrizione	Importo (€)
Conguaglio Acque SpA su servizio depurazione acque civili	0
Vendita rottami ferrosi	13.433
Rettifica su calcolo IRAP al 31/12/2017	3.485
Rimborso commissione disponibilità fidi Credit Agricole anno 2017	5.000
Rimborso spese legali da prefettura di Pisa	2.290
Altri vari di ammontare non apprezzabile	74
Arrotondamenti	
Totale	24.282

Costi della produzione**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.710.589	11.108.774	601.815

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.194.914	2.027.819	167.095
Servizi	6.052.231	5.652.517	399.714
Godimento di beni di terzi	62.502	57.051	5.451
Salari e stipendi	1.380.785	1.255.714	125.071
Oneri sociali	433.330	375.481	57.849
Trattamento di fine rapporto	101.061	96.598	4.463
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	11.314	6.600	4.714
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	211.540	211.600	(60)
	1.102.751	1.200.800	(98.049)

Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	60.300	62.264	(1.964)
Variazione rimanenze materie prime	(51.657)	(12.362)	(39.295)
Accantonamento per rischi	75.000		75.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	76.518	174.692	(98.174)
Totale	11.710.589	11.108.774	601.815

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	986.957
Acquisti di misuratori di portata per utenti soci	0
Acquisti di contatori per acqua per utenti soci	998
Acquisti di campionatori automatici dello scarico (e accessori) per utenti soci	84
Acquisti di strumentazione per il controllo scarico per utenti soci	0
Acquisti di materie consumo per impianto trattamento acque di pozzo	37.532
Acquisti di materiale per manutenzioni e riparazioni interne	216.539
Acquisti di materie per la produzione di fertilizzanti	742.541
Acquisti di materiale e reagenti di laboratorio	22.763
Acquisti di materiale per officina meccanica	9.432
Acquisti di carburanti per automezzi	6.972
Acquisti di abbigliamento operativo	6.387
Acquisti di cancelleria e stampati per ufficio	4.536
Acquisti di materiale per pulizie varie	4.106
Acquisti di materiale per la prevenzione degli infortuni	2.824
Acquisti di materiale per verniciatura	1.064
Acquisti di lubrificanti industriali per macchinari	18.106
Acquisti di prodotti chimici per prove	7.745
Acquisti di gas puri per analisi laboratorio e per officina meccanica	3.353
Acquisti tele per filtropresse della linea fanghi	0
Acquisti per progetti R & S	92.379
Acquisti APEA	4.850
Acquisti di accessori per macchine da ufficio	2.086
Acquisti di materiale di consumo per forno di essiccazione	17.033
Acquisti per C.E.D.	431

Spese accessorie su acquisti	1.358
Altri acquisti vari di ammontare non apprezzabile	4.837
Arrotondamenti	1
Totale	2.194.914

Costi per servizi

La voce accoglie i seguenti costi

Descrizione	Importo (€)
Smaltimento fanghi essiccati in discariche e impianti di compostaggio	530.345
Smaltimento rifiuti solidi industriali	294.094
Conferimento di fertilizzanti in agricoltura	97.290
Servizi di produzione fertilizzanti	7.748
Rimozione e stoccaggio fanghi all'interno dell'impianto	123.611
Conferimento in impianti di riutilizzo fanghi essiccati	17.269
Gestione discariche esaurite	58.779
Gestione C.I.S. S.p.A.	4.387
Erogazione di energia elettrica	1.930.164
Erogazione di gas metano per impianto essiccazione e servizi vari	973.457
Servizio acquedotto	4.885
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	212.694
Manutenzioni e riparazioni effettuate dal personale M.G. S. e AET Impianti	493.582
Servizi industriali a vasche, impianti e aree attrezzate	99.077
Manutenzione collettore fognario comunale	24.301
Spese relative al progetto Biosur Life11 ENV/IT/075	0
Spese relative ai progetti R & S	34.572
Assicurazioni varie	31.398
Sperimentazioni e ricerche	124.616
Visite ed analisi mediche per i dipendenti	5.205
Sopravvenienze passive per servizi	45.078
Servizio Arpat per telerilevamento qualità dell'aria	7.377
Servizi APEA	56.072
Pulizie a fabbricati industriali, uso uffici e varie	24.760
Pubblicità	3.700
Spese di rappresentanza	85.656
Consulenze tecniche, legali, fiscali, del lavoro e varie	158.839
Abbonamenti a libri, riviste e periodici	2.276
Compensi spettanti ai sindaci revisori	16.578
Compensi spettanti agli amministratori e ad altri collaboratori (incl. contributi)	106.994

Servizio effettuato dall'Associazione Conciatori di Ponte a Egola	100.000
Servizi bancari	9.301
Viaggi e trasferte (incluso indennità chilometriche)	32.470
Spese di trasporto	5.209
Spese telefoniche	20.767
Spese postali	1.683
Assistenza software	795
Analisi di laboratorio presso terzi	19.404
Servizio mensa	13.893
Servizio lavanderia	938
Gestione e assistenza Vomm Service srl per impianto di essiccazione fanghi	188.400
Servizi di giardinaggio	16.934
Altri servizi industriali, commerciali e amministrativi di ammontare non apprezzabile	67.638
Arrotondamenti	-5
Totale	6.052.231

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 60.300 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	74.608
Rimanenze iniziali di materie per la produzione di fertilizzanti	15.439
Rimanenze iniziali di materiale per manutenzioni e riparazioni	769.938
Rimanenze iniziali di misuratori di portata per comodato /rivendita	3.321
Rimanenze iniziali di elettropompe ABS e acc. per la rivendita	808
Rimanenze iniziali di contatori per acqua per comodato /rivendita	5.628
Rimanenze iniziali di campionatori automatici scarico e acc. per comodato/rivendita	14.264
	0

Rimanenze iniziali di strumentazione controllo utenza per comodato/rivendita	
Rimanenze finali di prodotti chimici	-81.345
Rimanenze finali di materie per la produzione di fertilizzanti	-10.587
Rimanenze finali di materiale per manutenzioni e riparazioni	-829.905
Rimanenze finali di misuratori di portata e acc.ri per comodato/rivendita	-3.321
Rimanenze finali di elettropompe ABS e acc. per la rivendita	0
Rimanenze finali di contatori per acqua per comodato /rivendita	-5.017
Rimanenze finali di campionatori automatici scarico e acc. per comodato/rivendita	-5.092
Rimanenze finali di strumentazione controllo utenza per comodato/rivendita	0
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (misuratori di portata)	0
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (contatori per acqua)	-395
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (campionatori automatici scarico)	0
Trasferimento beni magazzino a immobilizzazioni (strumentazione controllo utenti)	0
Arrotondamenti	1
Totale	-51.655

Oneri diversi di gestione

Tale voce accoglie i seguenti costi

Descrizione	Importo (€)
Imposte e tasse indirette varie	46.328
Contributo associativo U.P.I.	14.000
Perdita su crediti	0
Minusvalenze ordinarie da alienazione beni strumentali	0
Sopravvenienze ordinarie	0
Sopravvenienze straordinarie	10
Oneri bancari vari (bolli su e/c e commissioni su insoluti)	1.158
Omaggi a dipendenti	1.015
Liberalità	4.500
Oneri istruttori a Reg. Toscana per integrazione procedura di verifica VIA	3.875
Accertamenti e verifiche U.S.L.	0
Rinnovo periodico antincendio c/o tesoreria prov.le dello Stato di Pisa	550

Diritti di omologa per conferimento rifiuti in discarica	3.990
Altri vari di ammontare non apprezzabile	1.093
Arrotondamenti	-1
Totale	76.518

Composizione delle Sopravvenienze passive straordinarie

Descrizione	Importo (€)
Sopr. Passiva per omaggi su fertilizzanti	10
	0
Altri vari di ammontare non apprezzabile	0
Arrotondamenti	
Totale	10

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

Descrizione	Importo (€)
Contributo a Cons. Bonifica 4 Basso Valdarno per scarico acque meteoriche	23.684
Canone e imposta Regione Toscana per utilizzo acque demaniali con pozzi artesiani	12.650
Tasse di concessione governativa	516
Imposta di registro	3.990
Tassa rifiuti	1.408
Imposta di bollo	2.078
Diritto esazione annuale C.C.I.A.A.	693
Tassa proprietà su autoveicoli aziendali	268
Imposta Regione Toscana per demanio idrico	230
Sanzioni amministrative	0
Altri vari di ammontare non apprezzabile	811
Arrotondamenti	
Totale	46.328

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(19.048)	(17.436)	(1.612)

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
Prestiti obbligazionari	19.988
Debiti verso banche	11.714
Altri	31.703
Totale	63.405

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	429	95	334
Proventi diversi dai precedenti	12.226	19.009	(6.783)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(31.703)	(36.540)	4.837
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(19.048)	(17.436)	(1.612)

Utili e perdite su cambi

Alla data del 31.12.2018 tale voce non è presente.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Alla data del 31.12.2018 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**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
33.432	31.197	2.235

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	19.192	16.958	2.234
IRES	1.609		1.609
IRAP	17.583	16.958	625
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	14.240	14.239	1
IRES	11.858	11.858	
IRAP	2.382	2.382	
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	33.432	31.197	2.235

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale
IRES	1.609	0	-19.912	-34.152	
IRAP	17.583	0	0	0	
Totale	19.192	0	-19.912	-34.152	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i rversamenti 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	118.500	118.500
Totale differenze temporanee imponibili	69.093	69.093
Differenze temporanee nette	(49.407)	(49.407)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(23.715)	(4.763)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	11.858	2.382
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(11.857)	(2.381)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte Anticipate	236.999	118.499	118.500	24,00%	28.440	4,82%	5.711

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte differite	138.187	69.094	69.093	24,00%	16.583	4,82%	3.330

Rilevazione delle Imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12/2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
	118.500	28.440	118.500	5.711	236.999	56.880	236.999	11.423
Totale	118.500	28.440	118.500	5.711	336.999	56.880	236.999	11.423
Imposte differite:								
	69.093	16.583	69.093	3.330	138.187	33.165	138.187	6.660
Totale	69.093	16.583	69.093	3.330	138.187	33.165	138.187	6.660
		(11.587)		(2.381)		(23.715)		(4.763)

Imposte differite (anticipate) nette								
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24		4,82		24		4,82	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								

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	14
Operai	18
Totale Dipendenti	32

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	14	12	2
Operai	18	20	(2)
Altri			
Totale	32	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	51.497	16.578

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Con riferimento alle informazioni concernenti i compensi spettanti al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile, si specifica che con Verbale di Assemblea dei soci del 10 Maggio 2018, la società ha conferito l'incarico di Revisione Legale dei Conti ai sensi dell'art. 13, comma 1, D. Lgs. 27.01.2010 nr. 39, per gli esercizi 2018-2019-2020, alla società "UHY Bompani Srl", al corrispettivo di Euro 6.500,00 annuali oltre imposte come per legge.

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	150	0	0	7.423	150
Totale	7.423	150	0	0	7.423	150

Azioni Proprie

	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio	
Costo	103.336
Valore di bilancio	103.336
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	167.783
Decrementi per alienazioni	541
Totale variazioni	167.242
Valore di fine esercizio	
Costo	270.578
Valore di bilancio	270.578

	Azioni proprie
31/12/2017	103.336
ALIENAZIONI DELL'ESERCIZIO	
Numero	541
Valore nominale	150
Capitale Sociale (%)	7,29
Parte di capitale corrispondente	81.850
Corrispettivo	541
ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO	
Numero	405
Valore nominale	150
Capitale Sociale (%)	5,46
Parte di capitale corrispondente	60.750
Corrispettivo	167.783
31/12/2018	270.578
Numero	1.244
Valore nominale	150
Capitale Sociale (%)	16,76
Parte di capitale corrispondente	186.600

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 2018 le azioni proprie possedute in portafoglio ammontano a numero 1.244, dal valore nominale di Euro 150 ciascuna, iscritte in bilancio per Euro 270.578 nella voce "*Riserva Negativa per Azioni Proprie in Portafoglio*".

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	776.973

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
FIDEIUSSIONI	604.255	776.973	-172.718

- Ad altre imprese	604.255	776.973	-172.718
--------------------	---------	---------	----------

I rischi sono costituiti esclusivamente da fidejussioni prestate a terzi.

Le fidejussioni prestate a terzi, per un ammontare di Euro 604.255, 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 18/09/2024.

Nel corso del 2018 è stata chiusa la garanzia fideiussoria, per Euro 172.718, fornita dalla Cassa Risparmio di San Miniato a favore della Regione Toscana relativamente al progetto denominato "Lightan".

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data del 31.12.2018 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

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

		informazioni ex art.1 comma 125 L. 124/2017 (<i>contributi, sovvenzioni, vantaggi economici...</i>)			
Denominazione soggetto ricevente	Codice fiscale soggetto ricevente	Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata (per ogni singolo rapporto giuridica o sottostante)	Data di incasso	Causale
Consorzio Cuoioedepur Spa	IT 00667540504	Sviluppo Toscana S.p.A	€ 45.470,46	27/11/2018	saldo sul progetto Lightan-Erogazione POR FES 2014-2020
Consorzio Cuoioedepur Spa	IT 00667540505	Sviluppo Toscana S.p.A	€ 59.535,00	12/09/2018	anticipo sul progetto i-SWAT-Erogazione POR FES 2014-2020
Consorzio Cuoioedepur Spa	IT 00667540506	Sviluppo Toscana S.p.A	€ 48.514,16	07/12/2018	pagamento 1 SAL-Progetto i-SWAT-Erogazione POR FESR 2014-2020

Consorzio Cuoio depur Spa	IT 00667540507	The Executive Agency for Small and Medium-sized Enterprises (EASME) - Energie Institut an der Johannes Kepler	€ 49.687,50	15/03/2018	anticipo sul progetto S- PARCS
Consorzio Cuoio depur Spa	IT 00667540508	Consorzio Conciatori Ponte a Egola Soc.Coop.	€ 1.473.000,00	18/12/2018	Regione Toscana Progetto Tubone 3° tranche
Consorzio Cuoio depur Spa	IT 00667540508	Comune di San Miniato	€ 24.590,16	03/08/2018	Contributo APEA anni 2016 e 2017
Consorzio Cuoio depur Spa	IT 00667540508	Regione Toscana	€ 3.600	30/04/2018	Tirocini extra curr. Anno 2016
TOTALE			€ 1.704.397,28		

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 2018, pari ad Euro 13.040,59 come segue:

- per Euro 652 a Riserva Legale;
- per Euro 12.388,59 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 Romano (PI) 28.03.2019

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.