

CASENTINO SERVIZI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA, 203 - Fraz. Ponte a Poppi, 52014 POPPI (AR)
Codice Fiscale	01896070511
Numero Rea	AR 147120
P.I.	01896070511
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	957.145	991.870
III - Immobilizzazioni finanziarie	108.450	108.450
Totale immobilizzazioni (B)	1.065.595	1.100.320
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.494	-
 II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	372.156	453.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	441.623	606.351
Totale crediti	813.779	1.059.998
IV - Disponibilità liquide	374.775	564.930
Totale attivo circolante (C)	1.190.048	1.624.928
Totale attivo	2.255.643	2.725.248
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	-	60.281
VI - Altre riserve	221.553	254.576
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.517	6.696
Totale patrimonio netto	1.239.070	1.321.553
B) Fondi per rischi e oneri	-	60.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.553	551.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	593.390	791.874
Totale debiti	1.014.943	1.343.695
E) Ratei e risconti	1.630	-
Totale passivo	2.255.643	2.725.248

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	241.326	490.979
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.661	22.169
Totale altri ricavi e proventi	19.661	22.169
Totale valore della produzione	260.987	513.148
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.642	5.964
7) per servizi	176.586	405.865
8) per godimento di beni di terzi	5.530	9.360
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.332	54.251
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.332	54.251
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.332	54.251
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	444
14) oneri diversi di gestione	19.299	15.100
Totale costi della produzione	235.389	490.984
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.598	22.164
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.162	-
Totale proventi diversi dai precedenti	6.162	-
Totale altri proventi finanziari	6.162	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.450	11.292
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.450	11.292
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.288)	(11.292)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.310	10.872
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.793	4.176
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.793	4.176
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.517	6.696

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 17.517,00.

La Vostra Società come ben sapete s'è stata messa in liquidazione volontaria con Atto Notarile del 17/04/2015. In seguito a ciò, il sottoscritto liquidatore ha iniziato le procedure di dismissione del patrimonio sociale e, come da mandato ricevuto dall'assemblea dei soci, ed in data 05 febbraio 2016 è stato stipulato un contratto di affitto del ramo d'azienda, con la Società S.E.I. TOSCANA S.r.l. per la durata di anni 5, avente ad oggetto l'attività di piattaforma per il conferimento e recupero di rifiuti urbani e speciali non pericolosi esercitata in località le Tombe del Comune di Poppi (AR). Tale contratto è divenuto effettivo con le volture delle autorizzazioni dal luglio 2016. Per quanto riguarda le partecipazioni sociali in SEI Toscana ed in CRCM, abbiamo iniziato le procedure per la dismissione delle stesse e nel prossimo mese di aprile 2017 provvederemo alla cessione della quota da Noi detenuta in Sei Toscana.

In seguito a ciò nel corso dell'esercizio erogheremo un ulteriore acconto ai soci così come abbiamo già provveduto nell'anno passato.

Criteri di formazione

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Specificamente, le valutazioni sono effettuate al presumibile valore di realizzo, in quanto è venuta meno la continuità aziendale e la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2016 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali erano originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario è stato sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Tuttavia, a seguito della Liquidazione della Società, le Immobilizzazioni Immateriali sono state integralmente svalutate.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

A seguito della Liquidazione della Società, le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di presumibile realizzo, a tal fine è stato creato un fondo svalutazione delle immobilizzazioni.

Si segnala, altresì, che nel contratto di affitto del ramo d'azienda avente ad oggetto l'attività di piattaforma per il conferimento e recupero di rifiuti urbani e speciali non pericolosi con la Società S.E.I. TOSCANA S.r.l. le parti hanno previsto, in deroga all'art. 2561 C.C., che gli ammortamenti dei soli beni immobili restino a carico della concedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Le partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Nel corso degli esercizi precedenti la partecipazione iscritta al costo di acquisto in C.M.C.R. S.r.l. è stata svalutata per adeguare il valore di iscrizione alla corrispondente frazione del patrimonio netto in quanto ha subito una perdita durevole di valore.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore di erogazione; difatti, tali finanziamenti infruttiferi concessi alla collegata SEI TOSCANA S.r.l. sono stati concessi antecedentemente al 01/01/2016 ed inoltre, stante lo status di Liquidazione della concedente, il criterio del costo ammortizzato può esser disapplicato in quanto gli effetti risultano irrilevanti.

Rimanenze

Le Materie di consumo ed i pezzi di ricambio sono iscritti al costo di acquisto, applicando il metodo LIFO.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi direttamente connessi con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi direttamente connessi con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D. Lgs. 139/2015 sul patrimonio:

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni:	€ 1.100.320,00	€ -	€ -	€ 1.100.320,00
Attivo circolante:	€ 1.624.928,00	€ -	€ -	€ 1.624.928,00
Patrimonio netto:	€ 1.321.553,00	€ -	€ -	€ 1.321.553,00
Passivo	€ 1.403.695,00	€ -	€ -	€ 1.403.695,00
Conto economico:				
Altri ricavi e proventi	€ 98,00	€ 22.071,00	€ -	€ 22.169,00
Oneri diversi di gestione	€ 10.885,00	€ 4.215,00	€ -	€ 15.100,00
Proventi di natura straordinaria	€ 22.071,00	-€ 22.071,00	€ -	€ -
Oneri di natura straordinaria	€ 4.215,00	-€ 4.215,00	€ -	€ -
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	€ 1.321.553,00	€ -	€ -	€ 1.321.553,00
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	€ 1.321.553,00	€ -	€ -	€ 1.321.553,00

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono quelli esposti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.555.909	-	1.555.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	552.610		552.610
Svalutazioni	11.429	-	11.429
Valore di bilancio	991.870	108.450	1.100.320
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	35.000	-	35.000
Ammortamento dell'esercizio	31.331		31.331
Totale variazioni	(66.331)	-	(66.331)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.520.909	-	1.520.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	552.335		552.335
Svalutazioni	11.429	-	11.429
Valore di bilancio	957.145	108.450	1.065.595

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

A seguito della Liquidazione della Società le Immobilizzazioni Immateriali sono state integralmente svalutate.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti erano calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote; difatti, come detto nelle premesse alla presente Nota Integrativa, nel contratto di affitto del ramo d'azienda stipulato con la Società S.E.I. TOSCANA S.r.l. le parti hanno previsto che gli ammortamenti dei soli beni immobili restino a carico della concedente. Amm.ti Ordinari

Fabbricati 3,00%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.251.786	212.364	67.699	24.060	1.555.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	281.102	183.094	64.493	23.921	552.610
Svalutazioni	-	11.429	-	-	11.429
Valore di bilancio	970.684	17.841	3.206	139	991.870
Variazioni nell'esercizio					

	immobilizzazioni finanziarie	immobilizzazioni materiali	immobilizzazioni immateriali	materiali	materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	35.000	-	-	35.000
Ammortamento dell'esercizio	31.331	-	-	-	31.331
Totale variazioni	(31.331)	(35.000)	-	-	(66.331)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.251.786	177.364	67.699	24.060	1.520.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312.433	151.488	64.493	23.921	552.335
Svalutazioni	-	11.429	-	-	11.429
Valore di bilancio	939.353	14.447	3.206	139	957.145

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Nel corso degli esercizi precedenti la partecipazione iscritta al costo di acquisto in C.M.C.R. S.r.l. è stata svalutata per adeguare il valore di iscrizione alla corrispondente frazione del patrimonio netto in quanto ha subito una perdita durevole di valore.

I dati di Bilancio relativi alle imprese collegate si riferiscono all'esercizio 2015 in quanto alla data di redazione della presente nota integrativa non risultano ancora approvati i Bilancio per l'esercizio 2016.

I dati di Bilancio relativi per le altre imprese si riferiscono all'esercizio 2015.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

In particolare negli esercizi precedenti abbiamo proceduto ad adeguare il valore di iscrizione della partecipazione in C.R.C.M. S.r.l. alla corrispondente frazione di patrimonio netto della società partecipata provvedendo ad effettuare una svalutazione di Euro 571,00.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	92.000	2.000	94.000
Svalutazioni	-	571	571
Valore di bilancio	92.000	1.429	93.429
Valore di fine esercizio			
Costo	92.000	2.000	94.000
Svalutazioni	-	571	571
Valore di bilancio	92.000	1.429	93.429

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore di erogazione; difatti, tali finanziamenti infruttiferi concessi alla collegata SEI TOSCANA S.r.l. sono stati concessi antecedentemente al 01/01/2016 ed inoltre, stante lo status di Liquidazione della concedente, il criterio del costo ammortizzato può esser disapplicato in quanto gli effetti risultano irrilevanti.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	15.021	15.021	15.021
Totale crediti immobilizzati	15.021	15.021	15.021

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
Italia	15.021	15.021
Totale	15.021	15.021

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Si riporta il dettaglio dei dati di Bilancio delle Società partecipate.

Imprese Collegate

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale	Fair Value
S.E.I. TOSCANA S.R.	Siena	24.706.814	28.726.819	2.064.892		92.000	92.000	-	92.000

L.

Altre Partecipazioni

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale	Fair Value
---------	----------------------	------------------	------------------	----------------	--------	-------------------------	-----------------	----------------------------	------------

C.R.C.M. S.r.l.	Terranuova	3.062.000	4.282.462	218.170	2.000	1.429
	Bracciolini					
	(Ar)					

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	1.429	1.429
Crediti verso imprese collegate	15.021	15.021

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
C.R.C.M.	1.429	1.429
Totale	1.429	1.429

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese collegate

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Fin. Infrutt. SEI TOSCANA	15.021	15.021
Totale	15.021	15.021

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	1.494	1.494
Totale rimanenze	1.494	1.494

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	1.686	1.686	1.686	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.049.690	(241.147)	808.543	366.920	441.623
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.027	(4.542)	2.485	2.485	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.018	(3.018)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	263	802	1.065	1.065	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.059.998	(246.219)	813.779	372.156	441.623

I crediti verso collegate, si riferiscono ai crediti verso SEI TOSCANA S.r.l., di cui:

- Euro 606.366,00 a Mutui e Finanziamenti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti alla Casentino Servizi S. r.l., il cui ammontare è stato conferito nella SEI TOSCANA S.r.l.; dei quali per Euro 164.742,00 entro l'esercizio successivo e che saranno rimborsati dalla partecipata;
- Per Euro 202.177,00 si riferiscono a crediti di natura commerciale.

I crediti tributari, per Euro 1.474,00, si riferiscono al credito per imposta IRAP e per Euro 1.011,00 al credito per imposta IVA.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.686	1.686
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	808.543	808.543
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.485	2.485
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.065	1.065
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	813.779	813.779

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2016 non risultano iscritti crediti con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	564.858	(190.083)	374.775
Denaro e altri valori in cassa	72	(72)	-
Totale disponibilità liquide	564.930	(190.155)	374.775

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi			
Capitale	1.000.000	-			1.000.000
Riserva legale	60.281	60.281			-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	23.336	23.336			-
Varie altre riserve	231.240	9.687			221.553
Totale altre riserve	254.576	33.023			221.553
Utile (perdita) dell'esercizio	6.696	6.696		17.517	17.517
Totale patrimonio netto	1.321.553	100.000		17.517	1.239.070

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
F. Ris. Conferimento	221.553
Totale	221.553

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	1.000.000	S	B	-		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	221.553	S	A, B, C,	221.553		9.687
Totale altre riserve	221.553			221.553		9.687
Totale	1.221.553			221.553		9.687
Residua quota distribuibile				221.553		

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 altre ragioni
Riserva da Conferimento	221.553	S	A, B, C,	221.553	9.687

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Totale	221.553				

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

Origine Riserve:

S: Apporto Soci, A.U.: Accantonamento Utili,

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.000	60.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	60.000	60.000
Totale variazioni	(60.000)	(60.000)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. 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.

I Debiti v/altri Finanziatori si riferiscono ai Finanziamenti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti, originariamente alla Comunità Montana del Casentino.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti occorre rilevare che:

- I Debiti verso controllanti, pari ad Euro 114.822,00, si riferiscono a debiti di natura finanziaria verso l'Unione dei Comuni del Casentino e specificamente si riferiscono alla quota capitale ed interessi delle rate scadenti al 31/12/2016 dei Debiti v/altri Finanziatori, ossia dei Debiti verso la Cassa Depositi e Prestiti;
- I Debiti verso collegate, pari ad Euro 71.133,000, si riferiscono a debiti di natura commerciale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

- Debiti per ritenute operate alla fonte da parte della società per Euro 400,00;
- Debiti per Imposta IRES per Euro 211,00.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

I *debiti di natura finanziaria* sono iscritti al valore di erogazione; difatti, tali finanziamenti concessi alla Società, come previsto dai Princi O.I.C., il criterio del costo ammortizzato può esser disapplicato in quanto gli effetti risultano irrilevanti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	982.109	(190.220)	791.889	198.499	593.390
Debiti verso fornitori	57.653	(21.861)	35.792	35.792	-
Debiti verso imprese collegate	93.018	(21.885)	71.133	71.133	-
Debiti verso controllanti	114.822	-	114.822	114.822	-
Debiti tributari	8.197	(7.586)	611	611	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296	-	296	296	-
Altri debiti	87.600	(87.200)	400	400	-
Totale debiti	1.343.695	(328.752)	1.014.943	421.553	593.390

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	791.889	791.889
Debiti verso fornitori	35.792	35.792
Debiti verso imprese collegate	71.133	71.133
Debiti verso imprese controllanti	114.822	114.822
Debiti tributari	611	611
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296	296
Altri debiti	400	400
Debiti	1.014.943	1.014.943

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.014.943	1.014.943

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	791.889	791.889
Debiti verso fornitori	35.792	35.792
Debiti verso imprese collegate	71.133	71.133
Debiti verso controllanti	114.822	114.822
Debiti tributari	611	611
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296	296
Altri debiti	400	400
Totale debiti	1.014.943	1.014.943

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Al 31/12/20106 non risultano iscritti Debiti con Obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi**Ratei e Risconti passivi**

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.630	1.630
Totale ratei e risconti passivi	1.630	1.630

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Prest. Servizi	205.456
Ricavi Affitto Ramo Azienda	35.870
Totale	241.326

I ricavi per prestazioni di servizi si riferiscono ai ricavi relativi alla gestione del ramo d'azienda esercente l'attività di piattaforma per il conferimento e recupero di rifiuti urbani e speciali non pericolosi presso l'Unità Locale sita in Loc. Le Tombe in Poppi (Ar) per la prima parte dell'anno; fino al verificarsi della condizione sospensiva che ha segnato l'inizio dell'esercizio del ramo d'azienda da parte dell'affittuaria come previsto nel contratto di affitto d'azienda di cui alle premesse della presente Nota Integrativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	241.326
Totale	241.326

Ai sensi dell'art. 2427 1° comma n. 13) si segnala che nel Valore della Produzione, specificamente tra gli Altri Ricavi o Proventi, risultano iscritte Sopravvenienze Attive per Euro 17.115,00.

Si inserisce, inoltre, il prospetto dove si evidenziano gli effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul valore della produzione.

Voce di Bilancio	Importo Bilancio 31/12/2015	Importo Bilancio 31/12/2015 dopo del D. Lgs. 139/2015
A 5) Altri Ricavi e Proventi	98,00	22.169,00
E 20) Proventi Strordinari	22.071,00	0,00

Costi della produzione

Ai sensi dell'art. 2427 1° comma n. 13) si segnala che nei Costi della Produzione, specificamente tra gli Oneri Diversi di Gestione, risultano iscritte Sopravvenienze Passive per Euro 9.929,00.

Si inserisce, inoltre, il prospetto dove si evidenziano gli effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sui Costi della produzione.

Voce di Bilancio	Importo Bilancio 31/12/2015	Importo Bilancio 31/12/2015 dopo del D.Lgs. 139/2015
B 14) Oneri Diversi di Gestione	10.885,00	15.100,00
E 21) Oneri Strordinari	4.215,00	0,00

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	637
Altri	9.813
Totale	10.450

Gli oneri Finanziari si riferiscono, per Euro 9.813,00, a Debiti per Finanziamenti contratti con la Cassa Depositi e Prestiti.

Il residuo importo si riferisce ad oneri bancari.

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	4.176	3.792	(384)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	4.176	3.792	(384)
IRES	1.504	1.764	260
IRAP	2.672	2.028	(644)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	4.176	3.792	(384)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Ai sensi dell' art. 2427 1° comma Lett. 16) si segnala l'importo del compenso di competenza per l'esercizio 2016 ed accantonato per il Liquidatore.

	Amministratori
Compensi	12.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Al Revisore Legale dei Conti della Società il Dott. Emanuele Zoccola a cui è stato riconosciuto quale compenso triennale l'importo di Euro 6.000,00, pertanto nel 2016 sono stati corrisposti compensi per Euro 2.000,00.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del combinato disposto dell'art. 2435 bis comma sesto e 2427 n. 22 bis) si specifica che nel corso dell'esercizio 2016 non sono stati realizzati ricavi nei confronti dell'Unione dei Comuni Montani del Casentino.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Dopo la Chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Liquidatore propone di destinare l'Utile d'esercizio, pari ad Euro 17.517,00, per l'intero importo a Riserva Legale.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

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

Il Liquidatore

Dott. Massimiliano Brogi