

RIMATERIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	57025 PIOMBINO (LI) LOC. ISCHIA DI CROCIANO 4/5
Codice Fiscale	01160290498
Numero Rea	LI 102890
P.I.	01160290498
Capitale Sociale Euro	9240000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ASIU SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ASIU SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	54.913	-
5) avviamento	4.282.744	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	3.184.849	-
7) altre	140.214	-
Totale immobilizzazioni immateriali	7.662.720	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.235.134	1.170.374
2) impianti e macchinario	10.215.030	7.009.042
3) attrezzature industriali e commerciali	20.388	-
4) altri beni	19.563	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.288.256	-
Totale immobilizzazioni materiali	21.778.371	8.179.416
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.500	2.000
Totale partecipazioni	3.500	2.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.500	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	29.444.591	8.181.416
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	137.544	-
5) acconti	-	69.675
Totale rimanenze	137.544	69.675
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.408.147	-
Totale crediti verso clienti	6.408.147	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.229.021	784.692
Totale crediti verso controllanti	2.229.021	784.692
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.787	30.781
Totale crediti tributari	30.787	30.781
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.291	14.417
Totale crediti verso altri	240.291	14.417
Totale crediti	8.908.246	829.890
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	76.763	199
Totale disponibilità liquide	76.763	199
Totale attivo circolante (C)	9.122.553	899.764
D) Ratei e risconti	297.903	111
Totale attivo	38.865.047	9.081.291

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.342.000	4.620.000
IV - Riserva legale	7.766	7.558
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	2	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(106.473)	(110.437)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	442.638	4.172
Totale patrimonio netto	9.685.933	4.521.294
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	9.726.577	-
Totale fondi per rischi ed oneri	9.726.577	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	508.764	-
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.332.289	258.037
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.549.208	-
Totale debiti verso banche	3.881.497	258.037
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.449	-
Totale acconti	77.449	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.160.241	177.294
Totale debiti verso fornitori	3.160.241	177.294
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.309.445	-
Totale debiti verso controllanti	2.309.445	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.811.086	4.153
Totale debiti tributari	1.811.086	4.153
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.271	2.081
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	229.271	2.081
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.421.522	340.757
Totale altri debiti	1.421.522	340.757
Totale debiti	12.890.511	782.322
E) Ratei e risconti	6.053.262	3.777.675
Totale passivo	38.865.047	9.081.291

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.933.206	420.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	277.838	89.111
altri	111.851	1.277
Totale altri ricavi e proventi	389.689	90.388
Totale valore della produzione	4.322.895	510.388
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	110.123	51
7) per servizi	651.630	29.840
8) per godimento di beni di terzi	307.510	139.470
9) per il personale		
a) salari e stipendi	526.555	-
b) oneri sociali	173.712	-
c) trattamento di fine rapporto	34.227	-
e) altri costi	8.181	-
Totale costi per il personale	742.675	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	492.492	26.506
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	483.796	225.010
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.752	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	37.850	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.087.890	251.516
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	41.750	-
13) altri accantonamenti	315.686	-
14) oneri diversi di gestione	312.596	44.686
Totale costi della produzione	3.569.860	465.563
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	753.035	44.825
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.652	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1.652	1
Totale altri proventi finanziari	1.652	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64.770	33.176
Totale interessi e altri oneri finanziari	64.770	33.176
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(63.118)	(33.175)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	689.917	11.650
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	247.279	7.478
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	247.279	7.478
21) Utile (perdita) dell'esercizio	442.638	4.172

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	442.638	4.172
Imposte sul reddito	247.279	7.478
Interessi passivi/(attivi)	63.118	33.175
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(32.744)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	720.291	44.825
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	353.536	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	976.287	251.516
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.329.823	251.516
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.050.114	296.341
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	292.017	(40.488)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.125.711)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(593.400)	38.112
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(52.875)	(111)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(678.581)	(89.111)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	769.111	(168.501)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.389.439)	(260.099)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	660.675	36.242
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(63.118)	(33.175)
(Imposte sul reddito pagate)	(626)	621
(Utilizzo dei fondi)	(1.860)	-
Totale altre rettifiche	(65.604)	(32.554)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	595.071	3.688
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(173.687)	-
Disinvestimenti	45.344	-
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	-	(21.372)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(128.343)	(21.372)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(476.647)	(3.690)
(Rimborso finanziamenti)	86.483	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(390.164)	(3.688)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	76.564	(21.372)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	199	199
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	199	199

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	76.763	199
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	76.763	199

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 442.638.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore trattamento e smaltimento dei rifiuti speciali. Tale attività è iniziata nel mese di settembre 2016.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

1. In data 10 Agosto 2016 l'Assemblea Straordinaria della società ha deliberato aumento di capitale sociale pari a € 4.722.000 interamente sottoscritto dalla controllante ASIU S.p.A. tramite conferimento, con effetto 01/09/2016, ai sensi dell'art. 2343 ter del Codice Civile, del ramo d'azienda costituito dagli impianti di trattamento e smaltimento di proprietà di ASIU stessa. Contestualmente a tale conferimento è stato trasferito in RIMateria tutto l'organico di ASIU stessa, nonché gran parte dei debiti e crediti presenti nella situazione patrimoniale al 31 Agosto 2016. A seguito di tale conferimento al 31/08/2016 si sono esauriti gli effetti del contratto di locazione dell'impianto di trattamento rifiuti di proprietà RIMateria e fino a tale data gestito da ASIU stessa. Quindi dal 01/09/2016 tutta la gestione degli impianti di Ischia di Crociano è passata a RIMateria.
2. Tale gestione si è concentrata, e così sarà per il futuro, sull'attività di trattamento e smaltimento di rifiuti speciali mentre tutte le attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani sono proseguite nel corso del 2016, e così sarà per il 2017, in misura marginale tramite la gestione dell'attività di trasferta all'impianto di destinazione finali dei rifiuti urbani raccolti nell'area della Val di Cornia dal gestore unico di ambito ATO Toscana Sud, SEI Toscana s.r.l.
3. La struttura impiantistica conferita a RIMateria consta principalmente della attuale discarica di Ischia di Crociano per la quale ad Agosto 2016 ASIU aveva ottenuto dalla Regione Toscana autorizzazione all'ampliamento della stessa con nuove disponibilità volumetriche che al 31 Dicembre 2016 ammontano a 420.000 metri cubi. Tale autorizzazione, con il conferimento suddetto, è stata trasferita a RIMateria con effetto 01/09/2016.
4. Occorre inoltre rilevare che ASIU S.p.A. e Lucchini S.p.A. in Amministrazione Straordinaria, in qualità di azionisti RIMateria, hanno avviato una procedura ad evidenza pubblica che prevede la cessione congiunta di due pacchetti azionari del 30% cadauno a due distinti nuovi azionisti con comprovata esperienza nel settore, che dovrebbero portare in RIMateria know-how e competenze per lo sviluppo dell'attività di trattamento e smaltimento di Rifiuti Speciali. Dello svolgimento di tale procedura i due azionisti venditori hanno incaricato RIMateria che con la propria struttura amministrativa sta ancora, al momento dell'approvazione del presente bilancio, espletando tutte le relative attività.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi dell'esercizio 2017 la società sta proseguendo nell'espletamento della procedura ad evidenza pubblica per la cessione dei 2 pacchetti azionari del 30% cadauno come da incarico dei 2 azionisti che cederanno dette azioni in maniera congiunta. Al momento dell'approvazione del presente bilancio la procedura è ancora in corso.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.662.720		7.662.720

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento, acquisito a seguito di conferimento di ramo d'azienda ai sensi dell'art 2343 ter c.c. e periziato da esperto terzo indipendente, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 43 mesi che corrisponde alla sua vita utile. Il criterio adottato per stimare la vita utile si fonda in primo luogo sulla considerazione che tale avviamento è stato indicato nella suddetta perizia quale valore degli spazi di discarica trasferiti da ASIU a RIMateria in fase di conferimento. Nel piano industriale elaborato da RIMateria ad ottobre 2016 la durata temporale dell'utilizzo di tali volumi è iniziato il primo settembre 2016 si protrarrà fino al primo trimestre 2020.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	63.100	4.722.000	3.184.849	185.263	8.155.212
Ammortamento dell'esercizio	8.187	439.256	-	45.049	492.492
Totale variazioni	54.913	4.282.744	3.184.849	140.214	7.662.720
Valore di fine esercizio					
Costo	54.913	4.282.744	3.184.849	140.214	7.662.720
Valore di bilancio	54.913	4.282.744	3.184.849	140.214	7.662.720

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

21.778.371

8.179.416

13.598.955

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, 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:

- fabbricati: 3%
- automezzi: 15%
- attrezzature specifiche: 20%
- attrezzature generiche: 10%
- costruzioni leggere: 5%
- impianti generici: 10%
- impianti di trattamento acque: 15%
- contenitori per rifiuti: 15%
- autovetture: 25%
- mobili ed arredi: 12%
- macchine elettroniche: 20%

Si precisa inoltre che per l'impianto di trattamento e riciclo di rifiuti speciali, attualmente non produttivo in attesa di interventi di manutenzione straordinaria che ne consentano la riconversione per la produzione di materiali diversi da quelli prodotti finora, nel presente bilancio, come nei 2 precedenti, si sono operati ammortamenti ridotti per tener conto della sola obsolescenza.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Qualora per la realizzazione o l'acquisto di dette immobilizzazioni sia stati percepiti contributi in conto impianti, gli stessi sono imputati in apposita voce tra i risconti passivi e imputati nella voce Altri Ricavi del conto economico in percentuale pari a quella utilizzata per l'ammortamento annuale della relativa immobilizzazione per quale sono stati percepiti

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.271.023	
Ammortamenti esercizi precedenti	(100.649)	
Saldo al 31/12/2015	1.170.374	di cui terreni 937.638
Acquisizione dell'esercizio	6.046.568	
Fondo ammortamento trasferito con conferimento	(918.762)	
Ammortamenti dell'esercizio	(63.046)	

Saldo al 31/12/2016	6.235.134	di cui terreni 2.408.099
----------------------------	------------------	--------------------------

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	10.593.010
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.583.968)
Saldo al 31/12/2015	7.009.042
Acquisizione dell'esercizio	6.838.552
Cessioni dell'esercizio	(12.600)
Fondo ammortamento trasferito con conferimento	(3.205.176)
Ammortamenti dell'esercizio	(414.788)
Saldo al 31/12/2016	10.215.030

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	549.732
Fondo ammortamento trasferito con conferimento	(527.097)
Ammortamenti dell'esercizio	(2.247)
Saldo al 31/12/2016	20.388

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	634.159
Fondo ammortamento trasferito con conferimento	(610.882)
Ammortamenti dell'esercizio	(3.714)
Saldo al 31/12/2016	19.563

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	5.288.256
Saldo al 31/12/2016	5.288.256

	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	1.271.023	10.593.010	-	-	-	11.864.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.649	3.583.968	-	-	-	3.684.617
Valore di bilancio	1.170.374	7.009.042	-	-	-	8.179.416
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	6.046.568	6.838.552	549.732	634.159	5.288.256	19.357.267
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(918.762)	(3.205.176)	(527.097)	(610.882)	-	(5.261.917)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	12.600	-	-	-	12.600
Ammortamento dell'esercizio	63.046	414.788	2.247	3.714	-	483.795
Totale variazioni	5.064.760	3.205.988	20.388	19.563	5.288.256	13.598.955
Valore di fine esercizio						
Costo	7.317.591	17.410.562	549.732	652.907	5.288.256	31.219.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.082.457	7.195.532	529.344	633.344	-	9.440.677
Valore di bilancio	6.235.134	10.215.030	20.388	19.563	5.288.256	21.778.371

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	45.800
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	48.267

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.500	2.000	1.500

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.500	1.500
Totale variazioni	1.500	1.500
Valore di fine esercizio		
Costo	3.500	3.500
Valore di bilancio	3.500	3.500

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.500

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	3.500
Totale	3.500

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo medio ponderato;

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
137.544	69.675	67.869

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	137.544	137.544
Acconti	69.675	(69.675)	-
Totale rimanenze	69.675	67.869	137.544

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

In deroga a quanto disposto dall'art. 2426 C.C., nella redazione del Bilancio la Società si è avvalsa della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo, in osservanza al disposto dell'art. 2423, quarto comma, Codice Civile, in quanto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.908.246	829.890	8.078.356

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto trattasi di crediti con scadenza entro 12 mesi e con tassi di interesse che non si discosta in maniera significativa da quelli di mercato

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	6.408.147	6.408.147	6.408.147
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	784.692	1.444.329	2.229.021	2.229.021
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.781	6	30.787	30.787
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.417	225.874	240.291	240.291
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	829.890	8.078.356	8.908.246	8.908.246

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Crediti verso clienti per smaltimento RS	3.256.680
Crediti conferiti da ASIU relativa a TIA non incassata	3.429.398
(-) Fondo svalutazione crediti	(277.932)

I crediti verso controllanti, al 31/12/2016, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito Vs. ASIU per canoni locazione impianto trattamento 2015 - 2016	884.538
Credito per regolazione finanziaria conferimento ramo d'azienda	931.033
Altri crediti per incassi ricevuti da ASIU su crediti conferiti a RIMateria	413.450

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.408.147	6.408.147
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.229.021	2.229.021
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.787	30.787
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	240.291	240.291
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.908.246	8.908.246

Descrizione	Totale
Fondo costituito in fase di conferimento	(240.082)
Accantonamento esercizio	37.850
Saldo al 31/12/2016	277.932

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
76.763	199	76.564

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	199	76.564	76.763
Totale disponibilità liquide	199	76.564	76.763

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Al 31/12/2016 sussistono risconti aventi durata superiore a cinque anni pari a € 24.926.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
297.903	111	297.792

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	111	297.792	297.903
Totale ratei e risconti attivi	111	297.792	297.903

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Premi su polizze fidejussorie di durata ultrannualeAltri di ammontare non apprezzabile	170.127
Canoni locazione anticipato su macchina operatrice	30.175
Imposta di Registro su concessioni demaniali	25.868
Canoni concessioni demaniali	18.035
Maxi canoni leasing	10.496
Altri di importi non apprezzabili	43.091

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.685.933	4.521.294	5.164.639

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.620.000	-	4.722.000	-		9.342.000
Riserva legale	7.558	-	208	-		7.766
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	1	-	-		2
Totale altre riserve	1	1	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(110.437)	-	3.964	-		(106.473)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.172	(3.122)	445.760	4.172	442.638	442.638
Totale patrimonio netto	4.521.294	(3.121)	5.171.932	4.172	442.638	9.685.933

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	9.342.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	7.766	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(106.473)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	9.243.295	

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	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	2	

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.620.000	7.558	(110.436)	4.172	4.521.294
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1	(3.122)	(3.121)
Altre variazioni					
- Incrementi	4.722.000	208	3.964	445.760	5.171.932
- Decrementi				4.172	4.172
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				442.638	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	9.342.000	7.766	(106.471)	442.638	9.685.933

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

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.726.577		9.726.577

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	9.726.577	9.726.577
Totale variazioni	9.726.577	9.726.577
Valore di fine esercizio	9.726.577	9.726.577

Fondi 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.

La consistenza dei suddetti fondi per oneri futuri risulta congruo con le risultanze della perizia di stima in relazione agli spazi di discarica utilizzati fino al 31/12/2016

La voce accoglie principalmente:

- Fondo oneri per la gestione delle attività di post chiusura dei moduli di discarica presso l'impianto di Ischia di Crociano che la società dovrà sostenere una volta terminato lo sfruttamento della stessa. Gli accantonamenti in tale fondo vengono operati in base ad una perizia di stima di esperto del settore che valuta l'entità totale dei costi di post gestione in base alla normativa vigente e sono, in ogni esercizio imputati a conto economico in misura direttamente proporzionale alla quantità di rifiuti smaltiti, rispetto alla capacità totale della discarica. Tale perizia è stata elaborata e asseverata successivamente all'autorizzazione della nuova configurazione della discarica determinata dall'autorizzazione rilasciata dalla Regione Toscana nell'agosto 2016
- Fondo oneri per le opere di chiusura dei moduli di discarica presso l'impianto di Ischia di Crociano che la società dovrà sostenere. L'accantonamento è stato operato sulla base di perizia di esperto del settore, determinato sulla base dei quantitativi effettivamente smaltiti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
508.764		508.764

Il fondo TFR si è costituito al 01/09/2016 con il passaggio del personale ASIU a RIMateria ex art. 1221 c.c. contestuale al conferimento di ramo d'azienda e rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	510.624
Utilizzo nell'esercizio	1.860
Totale variazioni	508.764
Valore di fine esercizio	508.764

Debiti

Debiti**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.890.511	782.322	12.108.189

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	258.037	3.623.460	3.881.497	2.332.289	1.549.208
Acconti	-	77.449	77.449	77.449	-
Debiti verso fornitori	177.294	2.982.947	3.160.241	3.160.241	-
Debiti verso controllanti	-	2.309.445	2.309.445	2.309.445	-
Debiti tributari	4.153	1.806.933	1.811.086	1.811.086	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.081	227.190	229.271	229.271	-
Altri debiti	340.757	1.080.765	1.421.522	1.421.522	-
Totale debiti	782.322	12.108.189	12.890.511	11.341.303	1.549.208

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

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

Per i debiti verso imprese controllanti occorre rilevare che trattasi di debito sorto in fase di conferimento di ramo d'azienda e relativo a parte dei debiti di ASIU verso il sistema bancario. Si rileva infatti che, al 31/12/2016, alcuni Istituti non hanno ancora proceduto alla voltura delle posizioni debitorie da ASIU a RIMateria.

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 imposta IRES; pari a Euro 201.433, delle ritenute d'acconto operate su lavoro autonomo e dipendente, pari a Euro 81.622, debiti per imposta IRAP pari a Euro 45.846, debiti per IVA per Euro 269.459, debiti verso la Regione Toscana per la Tassa sui conferimenti di rifiuti in discarica per Euro 1.198.479 e debiti per IMU per Euro 14.248

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore a 12 mesi, mentre per quelli con scadenza superiore a 12 mesi, essendo esclusivamente

debiti verso Istituti di credito, non si è procedo perché i tassi di interesse applicati dagli stessi sono in linea con i tassi di interesse di mercato
I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.881.497	3.881.497
Acconti	77.449	77.449
Debiti verso fornitori	3.160.241	3.160.241
Debiti verso imprese controllanti	2.309.445	2.309.445
Debiti tributari	1.811.086	1.811.086
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	229.271	229.271
Altri debiti	1.421.522	1.421.522
Debiti	12.890.511	12.890.511

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Tra i debiti iscritti non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.881.497	3.881.497
Acconti	77.449	77.449
Debiti verso fornitori	3.160.241	3.160.241
Debiti verso controllanti	2.309.445	2.309.445
Debiti tributari	1.811.086	1.811.086
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	229.271	229.271
Altri debiti	1.421.522	1.421.522
Totale debiti	12.890.511	12.890.511

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.053.262	3.777.675	2.275.587

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Contributi c/impianti conferiti	3.277.393

Contributi c/impianti su piattaforma trattamento rifiuti	2.775.869
	6.053.262

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	3.777.675	2.275.587	6.053.262
Totale ratei e risconti passivi	3.777.675	2.275.587	6.053.262

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.322.895	510.388	3.812.507

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.933.206	420.000	3.513.206
Altri ricavi e proventi	389.689	90.388	299.301
	4.322.895	510.388	3.812.507

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	3.680.206
Fitti attivi	253.000
Totale	3.933.206

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.933.206
Totale	3.933.206

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.569.860	465.563	3.104.297

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	110.123	51	110.072
Servizi	651.630	29.840	621.790
Godimento di beni di terzi	307.510	139.470	168.040
Salari e stipendi	526.555		526.555
Oneri sociali	173.712		173.712
Trattamento di fine rapporto	34.227		34.227
Altri costi del personale	8.181		8.181
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	492.492	26.506	465.986
Ammortamento immobilizzazioni materiali	483.796	225.010	258.786
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.752		73.752
Svalutazioni crediti attivo circolante	37.850		37.850
Variazione rimanenze materie prime	41.750		41.750
Altri accantonamenti	315.686		315.686
Oneri diversi di gestione	312.596	44.686	267.910
	3.569.860	465.563	3.104.297

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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.

Altri accantonamenti

Per quanto concerne la voce in questione si rinvia a quanto indicato nel paragrafo "fondi per rischi e oneri" della presente Nota Integrativa

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(63.118)	(33.175)	(29.943)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					64.770	64.770
					64.770	64.770

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	64.770
Totale	64.770

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	1.652 (64.770)	1 (33.176)	1.651 (31.594)
	(63.118)	(33.175)	(29.943)

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta { } intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	247.279	7.478	239.801
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	247.279	7.478	239.801
IRES	201.433	3.532	197.901
IRAP	45.846	3.946	41.900
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	247.279	7.478	239.801

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	689.917	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	189.727
Riprese Fiscali in aumento	70.399	
Riprese Fiscali in diminuzione	(22.939)	
Abbattimento imponibile fiscale per agevolazione ACE	(4.893)	
	42.567	
Imponibile fiscale	732.484	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	27,5	201.433

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.922.998	
Oneri imputati alla differenza tra valore e costo della produzione e non detraibili ai fini IRAP	78.338	
Oneri non imputati alla differenza tra valore e costo della produzione e non detraibili ai fini IRAP (accantonamenti costi chiusura e post gestione discarica)	(315.686)	
Costo del personale deducibile ai fini IRAP	(734.494)	
Imponibile IRAP	951.156	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	45.846

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che non esiste fiscalità differita e anticipata

Nota integrativa, rendiconto finanziario

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	15.209.611	16.197.222
B) Costi della produzione	(14.269.097)	(16.183.011)
C) Proventi e oneri finanziari	(607.182)	(623.979)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	14.799	(58.680)
Imposte sul reddito dell'esercizio	205.385	89.374
Utile (perdita) dell'esercizio	142.746	(757.822)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1		1
Quadri	3		3
Impiegati	17		17
Operai	21		21
	42		42

Il personale in forza al 31/12/2016 è integralmente occupato sulla base di contratti a tempo indeterminato ed è stato trasferito dalla controllante ASIU con il conferimento di ramo d'azienda al 01/09/2016 ai sensi dell'art. 2112 c.c.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore FISE Assoambiente applicato alle aziende private operanti nel settore di trattamento e smaltimento rifiuti

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	17
Operai	21
Totale Dipendenti	42

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.890	19.350

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.800

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
-------------	------------------------------	---------------------------------------

	10.500.000	1
Totale	10.500.000	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	10.500.000			

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dai revisori legali pari a € 7.800.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	40.890
Collegio sindacale	11.500

	Importo
Passività potenziali	9.835.437

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	24.263.013	25.757.873
C) Attivo circolante	8.993.040	10.149.798
D) Ratei e risconti attivi	310.091	325.258
Totale attivo	33.566.144	36.232.929
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.000.016	2.000.016
Riserve	(463.163)	294.657
Utile (perdita) dell'esercizio	142.746	(757.822)
Totale patrimonio netto	1.679.599	1.536.851
B) Fondi per rischi e oneri	9.141.194	9.141.194
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	535.815	1.737.062
D) Debiti	19.496.866	20.863.807
E) Ratei e risconti passivi	2.712.670	2.954.015
Totale passivo	33.566.144	36.232.929

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	15.317.707	16.197.222
B) Costi della produzione	14.362.394	16.241.691
C) Proventi e oneri finanziari	(607.182)	(623.979)
Imposte sul reddito dell'esercizio	205.385	89.374
Utile (perdita) dell'esercizio	142.746	(757.822)

La Vostra società è controllata da ASIU S.p.A., che possiede, al 31/12/2015, il 75,10% del capitale sociale sottoscritto ed esercita funzione di direzione e coordinamento. Per l'esercizio 2015 la capogruppo non presenterà bilancio consolidato in quanto non sono stati superati nei due esercizi precedenti i limiti previsti dall'art. 27 comma 1 del Decreto Legislativo 127/1991.

Nel seguente prospetto sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2015	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2014
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	24.263.013	25.757.873
C) Attivo circolante	8.993.040	10.149.798
D) Ratei e risconti	310.091	325.258
Totale Attivo	36.232.929	36.232.929
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	2.000.016	2.000.016
Riserve	(463.163)	294.657
Utile (perdite) dell'esercizio	142.746	(757.822)
B) Fondi per rischi e oneri	9.141.194	9.141.194
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	535.815	1.737.062
D) Debiti	19.496.866	20.863.807
E) Ratei e risconti	2.712.670	2.954.015
Totale passivo	33.566.144	36.232.929

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	15.209.611	16.197.222
B) Costi della produzione	(14.269.097)	(16.183.011)
C) Proventi e oneri finanziari	(607.182)	(623.979)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	14.799	(58.680)
Imposte sul reddito dell'esercizio	205.385	89.374
Utile (perdita) dell'esercizio	142.746	(757.822)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	442.638
5% a riserva legale	Euro	22.131
a copertura perdite anni precedenti	Euro	213.443
a riserva straordinaria	Euro	207.064
a dividendo	Euro	

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Durante l'esercizio 2016 la società ha posto in essere le seguenti operazioni con la controllante ASIU S.p.A.:

1. Contratto di locazione della piattaforma di trattamento rifiuti speciali sulla base del quale ASIU ha gestito tale impianto di proprietà di RIMateria dietro pagamento di un canone di locazione che per l'esercizio in corso è stato determinato in € 253.000. Tale contratto ha cessato la sua efficacia al 31/08/2016 dal momento che dal 01/09/2016 ASIU ha conferito tutti gli altri assets impiantistici a RIMateria e quest'ultima è divenuta operativa nell'attività di trattamento e smaltimento rifiuti speciali
2. Gli azionisti ASIU e Lucchini AS hanno affidato alla Società il service per l'espletamento della procedura ad evidenza pubblica finalizzata alla cessione congiunta di due pacchetti azionari del 30% cadauno a due nuovi azionisti. Tale attività, ancora in fase di completamento, ha comportato nel presente bilancio l'iscrizione di un ricavo pari a € 57.668

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Valerio Caramassi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CARAMASSI VALERIO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 26/04/2017