

# LE SOLUZIONI - S.C.A.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Via Garigliano, 1 - 50053 EMPOLI (FI)
Codice Fiscale	05591710487
Numero Rea	FI 000000559636
P.I.	05591710487
Capitale Sociale Euro	250.678 i.v.
Forma giuridica	Consorzi con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	821101
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	5.553
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	49.965	104.947
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	250	500
7) altre	70.027	41.416
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>120.242</b>	<b>152.416</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
3) attrezzature industriali e commerciali	18.224	10.258
4) altri beni	139.717	160.584
5) immobilizzazioni in corso e acconti	41.203	41.203
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>199.144</b>	<b>212.045</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.583	3.583
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.583</b>	<b>3.583</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.583</b>	<b>3.583</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.583</b>	<b>3.583</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>322.969</b>	<b>368.044</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	27.957	27.116
<b>Totale rimanenze</b>	<b>27.957</b>	<b>27.116</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.523.797	4.731.977
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>6.523.797</b>	<b>4.731.977</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	644.616
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>644.616</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.339	268.028
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>131.339</b>	<b>268.028</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>61.776</b>	<b>45.712</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.420	200.196
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>58.420</b>	<b>200.196</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>6.775.332</b>	<b>5.890.529</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.254.785	2.004.318
3) danaro e valori in cassa	2.443	2.226
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.257.228</b>	<b>2.006.544</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>8.060.517</b>	<b>7.924.189</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>55.279</b>	<b>65.312</b>

Totale attivo	8.438.765	8.357.545
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	250.678	250.678
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	1.230
IV - Riserva legale	55.316	55.316
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.177.097	1.150.553
Riserva avanzo di fusione	56.430	56.430
Varie altre riserve	(2)	2
Totale altre riserve	1.233.525	1.206.985
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.635	26.542
Totale patrimonio netto	1.545.384	1.540.751
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	195.622	60.000
Totale fondi per rischi ed oneri	195.622	60.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	694.985	622.709
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.193.616	2.386.147
Totale debiti verso banche	2.193.616	2.386.147
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.422.064	1.981.642
Totale debiti verso fornitori	2.422.064	1.981.642
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	858.686
Totale debiti verso controllanti	0	858.686
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.343	85.758
Totale debiti tributari	280.343	85.758
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.798	189.845
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	217.798	189.845
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	847.870	609.132
Totale altri debiti	847.870	609.132
Totale debiti	5.961.691	6.111.210
E) Ratei e risconti	41.083	22.875
Totale passivo	8.438.765	8.357.545

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.136.001	10.270.177
5) altri ricavi e proventi		
altri	985.149	835.062
Totale altri ricavi e proventi	985.149	835.062
Totale valore della produzione	11.121.150	11.105.239
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	127.359	101.004
7) per servizi	2.775.960	2.839.917
8) per godimento di beni di terzi	818.953	912.989
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.138.992	5.080.530
b) oneri sociali	1.134.355	951.288
c) trattamento di fine rapporto	319.045	257.949
e) altri costi	5.908	11.380
Totale costi per il personale	6.598.300	6.301.147
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	97.395	235.086
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	104.333	151.365
Totale ammortamenti e svalutazioni	201.728	386.451
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(841)	1.399
12) accantonamenti per rischi	135.622	60.000
14) oneri diversi di gestione	128.848	64.935
Totale costi della produzione	10.785.929	10.667.842
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	335.221	437.397
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	709	935
Totale proventi diversi dai precedenti	709	935
Totale altri proventi finanziari	709	935
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	137.090	145.943
Totale interessi e altri oneri finanziari	137.090	145.943
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(136.381)	(145.008)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	198.840	292.389
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	210.269	267.329
imposte differite e anticipate	(16.064)	(1.482)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	194.205	265.847
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.635	26.542

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.635	26.542
Imposte sul reddito	194.205	265.847
Interessi passivi/(attivi)	136.381	145.008
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(10)	(9.623)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	335.211	427.774
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	454.667	317.949
Ammortamenti delle immobilizzazioni	201.728	386.451
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	656.395	704.400
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	991.606	1.132.174
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(841)	1.399
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.791.820)	227.421
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	440.422	(947.684)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.033	(13.207)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.208	(23.760)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	315.402	1.052.864
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.008.596)	297.033
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(16.990)	1.429.207
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(136.381)	(145.008)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(256.703)
Altri incassi/(pagamenti)	(246.768)	(586.025)
Totale altre rettifiche	(383.149)	(987.736)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(400.139)	441.471
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(89.803)	(49.270)
Disinvestimenti	(1.620)	11.963
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(65.221)	(147.401)
Disinvestimenti	-	20.894
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(3.583)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(156.644)	(167.397)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(192.531)	(222.089)
Accensione finanziamenti	-	(798)
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(2)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(192.533)	(222.885)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(749.316)	51.189

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.004.318	1.917.761
Danaro e valori in cassa	2.226	37.594
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.006.544	1.955.355
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.254.785	2.004.318
Danaro e valori in cassa	2.443	2.226
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.257.228	2.006.544

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

Nel corso dell'esercizio la ex controllante Acque spa, nell'ambito di un più ampio progetto di rafforzamento della Società, ha ceduto parte delle sue quote. A seguito di questa operazione sono venuti meno i requisiti per aderire sia alla procedura dell'iva di gruppo di cui all'art. 73 del D.P.R. 26/10/72 n.633 che a quella del consolidato fiscale nazionale di cui agli artt. 117-125 del DPR 22/12/86 n.917. Pertanto la società ha interrotto con il 1.1.2016 la procedura di consolidato fiscale e con il 1.11.2016 quella dell'iva di gruppo. Ai sensi delle disposizioni contenute nel codice civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario.

### Struttura del bilancio

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 (costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa), espresso in unità di euro è stato predisposto in conformità 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. Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è indicato l'importo relativo all'esercizio precedente, a norma dell'art. 2423 ter, 5° comma, del Codice Civile, omettendo l'indicazione delle voci che non comportano alcun valore per entrambi gli esercizi.

A partire dal presente bilancio, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi delle presente nota integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori a termini dell'art. 2428 c.c.

### Principi contabili e criteri di valutazione

Il bilancio è stato redatto secondo le disposizioni normative contenute negli art. 2423 e seguenti del Codice Civile come modificate dal D.lgs. 18 agosto 2015 n° 139, e interpretate dai principi contabili nazionali redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) vigenti alla data di redazione. L'O.I.C., nella sua veste di "standard setter" ufficiale dei principi contabili nazionali, ha pubblicato nel dicembre 2016 i nuovi principi contabili applicabili dalle società "non I.A.S.-adopter" a decorrere dal bilancio 2016 al fine, di recepire le modifiche apportate al Codice Civile dal D.lgs. 18 agosto 2015 n° 139.

Le classifiche effettuate per effetto dei nuovi principi contabili O.I.C. sono state applicate retroattivamente, ai soli fini comparativi, anche ai saldi dell'esercizio precedente. In applicazione del principio di rilevanza di cui all'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile, riguardo la possibilità di non rispetto degli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando gli effetti sono irrilevanti, i criteri, se applicati, sono stati illustrati nel commento delle singole voci di bilancio.

## Applicazione dei nuovi principi contabili O.I.C.

Si illustrano nelle tabelle di seguito gli effetti dell'applicazione dei nuovi principi contabili sulle voci di conto economico. Non si segnalano effetti per il rendiconto finanziario.

	<i>Risultato operativo (A-B)</i>	<i>Proventi e oneri finanziari</i>	<i>Utile ante imposte</i>	<i>Imposte</i>	<i>Utile netto dell'esercizio</i>
<b>Saldi bilancio 31/12/2015</b>	436.964	-145.008	292.390	-265.847	26.542
riclassifica proventi e oneri straordinari	434				
<b>saldi al 31 dicembre 2015 (con i nuovi principi contabili)</b>	437.398	-145.008	292.390	-265.847	26.542
	<i>Risultato operativo (A-B)</i>	<i>Proventi e oneri finanziari</i>	Utile d'esercizio		
<b>Saldi bilancio 31/12/2016 (con i precedenti principi contabili)</b>	331.431	-136.381	198.839	-194.389	4.451
riclassifica proventi e oneri straordinari	3.790			0	
variazione applicazione nuovi principi contabili	0			184	
<b>saldi al 31 dicembre 2016 (con i nuovi principi contabili)</b>	335.221	-136.381	198.839	-194.205	4.635

I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del codice civile e sono concordati con il collegio sindacale nei casi previsti dalla legge. Nel rispetto di quanto richiesto dall'art. 2427 e dalle altre disposizioni del Codice Civile precisiamo quanto segue:

### **I**mmobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto o di produzione o al valore di conferimento e sono state ammortizzate sistematicamente in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione che è stata stimata pari agli anni di seguito dettagliatamente elencati.

Tali valori sono stati iscritti, nei casi in cui è previsto, con il consenso del collegio sindacale.

<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	
Spese di costituzione	5 anni
<i>Concess.licenze, marchi e diritti</i>	
Software licenza d'uso	3 anni
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	
Spese pluriennali diverse	5 anni
Migliorie su beni di terzi in locazione	6 anni
Oneri pluriennali	5 anni

Il costo di produzione è comprensivo dei costi di diretta imputazione. Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono esposte in bilancio al valore di conferimento o al costo d'acquisto, maggiorato degli oneri accessori e ammortizzate con l'applicazione di aliquote ritenute congrue in rapporto alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Qualora, alla data di chiusura dell'esercizio, il valore risulti durevolmente inferiore al valore netto contabile, tale valore viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario al netto del fondo di ammortamento.

## Aliquote di ammortamento applicate

<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	
Attrezzature	15%
<i>Altri beni</i>	
Mobili e arredi	12%
Macch. Uff.ordinarie	12%
Hardware	33%

Per i beni acquistati nel 2016 i suddetti coefficienti sono stati ridotti alla metà.

## Rimanenze

La valutazione delle rimanenze a fine esercizio è stata effettuata al costo di acquisto con il metodo FIFO.

## Crediti e debiti

I crediti commerciali originati dalla prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso e la prestazione è quindi effettuata. I crediti originati da ragioni differenti lo scambio di beni e servizi sono iscritti se sussiste "titolo di credito".

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fatture temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti sono irrilevanti, ossia quando i costi di transizione, delle commissioni pagate tra le parti e altre differenze tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, o se si tratta di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi. Il criterio di valutazione al costo ammortizzato viene applicato ai crediti sorti successivamente al 1° gennaio 2016 così come previsto dall'articolo 12, comma 2, del D.lgs. 139/2015.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Non sono presenti crediti e debiti in valuta estera.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valori numerari certi, quindi esposte in bilancio al loro valore nominale.

---

## **R**atei e risconti

I ratei e i risconti comprendono costi e ricavi comuni a due o più esercizi, sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale, in ottemperanza al principio di correlazione costi - ricavi dell'esercizio e sono esposti al loro valore nominale.

---

## **T**rattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

---

## **F**ondo rischi ed oneri

Nel corso dell'esercizio è stato incrementato il fondo rischi volto a coprire i possibili oneri derivanti da contenziosi.

---

## **I**mposte

Gli stanziamenti per le imposte a carico dell'esercizio sono calcolati sulla base degli oneri previsti dall'applicazione della vigente normativa fiscale. Sussistendo la ragionevole certezza della loro recuperabilità, sono state determinate imposte anticipate relative a differenze temporanee fra i valori iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali.

---

## **C**osti e ricavi

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza temporale al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	11.107	1.533.535	1.249	380.904	1.926.795
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.554	1.428.588	749	339.488	1.774.379
<b>Valore di bilancio</b>	5.553	104.947	500	41.416	152.416
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	9.000	-	56.221	65.221
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.553	63.982	250	27.610	97.395
<b>Totale variazioni</b>	(5.553)	(54.982)	(250)	28.611	(32.174)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	11.107	1.542.535	1.249	437.125	1.992.016
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.107	1.492.570	999	367.098	1.871.774
<b>Valore di bilancio</b>	0	49.965	250	70.027	120.242

Le acquisizioni riferite alla voce miglorie su beni di terzi riguardano lavori effettuati sull'impianto antifurto del datacenter e sugli infissi dell'immobile. Le acquisizioni riferite ai diritti di brevetto riguardano principalmente l'implementazione di licenze d'uso a tempo indeterminato di software applicativo.

L'incremento delle spese pluriennali diverse si riferisce ad investimenti per implementazioni del software denominato Acea 2.0 HCM.

Il dettaglio delle altre Immobilizzazioni Immateriali è riportato nella tabella seguente:

	<i>Migliorie su beni di terzi</i>	<i>Spese pluriennali diverse</i>	<i>Totale</i>
<b>Consistenza esercizio in corso:</b>			
Costo storico	292.979	87.925	380.904
Fondo ammortamento	-251.564	-87.925	-339.490
<b>Consistenza al 31.12.2015</b>	41.415	0	41.415
<b>Variazioni dell'esercizio:</b>			
Acquisizioni	8.330	47.891	56.221
Eliminazione costo storico	0	0	0

Eliminazione f.amm. to	0	0	0
Ammortamenti	-18.032	-9.578	-27.610
<b>Totale variazioni</b>	<b>-9.702</b>	<b>38.313</b>	<b>28.611</b>
<b>Consistenza esercizio in corso:</b>			
Costo storico	301.309	135.816	437.125
Fondo ammortamento	-269.595	-97.503	-367.099
<b>Consistenza al 31.12.2016</b>	<b>31.714</b>	<b>38.313</b>	<b>70.027</b>

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	47.779	1.517.356	41.203	1.606.338
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	37.521	1.356.772	-	1.394.293
<b>Valore di bilancio</b>	10.258	160.584	41.203	212.045
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	13.340	76.463	-	89.803
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	(1.630)	-	(1.630)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.374	98.960	-	104.334
<b>Totale variazioni</b>	7.966	(20.867)	-	(12.901)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	61.119	1.592.362	41.203	1.694.684
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	42.895	1.592.362	-	1.635.257
<b>Valore di bilancio</b>	18.224	139.717	41.203	199.144

L'importo iscritto tra le immobilizzazioni in corso si riferisce al valore di conferimento del contratto di leasing immobiliare scaduto il 26.7.2016. Tale valore sarà imputato ad incremento del corrispettivo da pagare in sede di perfezionamento del contratto di acquisto del cespite..

Le altre immobilizzazioni materiali sono dettagliate nel prospetto che segue:

#### **Altre Immob.materiali**

	Hardware	Mobili ed arredi	Impianto di Videosorveglianza	Totale
<b>Consistenza esercizio in corso:</b>				
Costo storico	1.304.471	207.086	5.799	1.517.356
Fondo ammortamento	-1.181.722	-169.251	-5.799	-1.356.772
<b>Consistenza al 31.12.2015</b>	122.750	37.835	0	160.584
<b>Variazioni dell'esercizio:</b>				
Acquisizioni	74.783	1.680	0	76.463

Cessioni	-1.630	0	0	-1.630
dismissioni f.do amm.to	0	0	0	0
Spostamenti	0	0	0	0
Ammortamenti	-87.549	-11.412	0	-98.960
<b>Totale variazioni</b>	<b>-14.396</b>	<b>-9.732</b>	<b>0</b>	<b>-24.127</b>

**Consistenza esercizio in corso:**

Costo storico	1.380.884	208.766	5.799	1.595.449
Fondo ammortamento	-1.269.270	-180.662	-5.799	-1.455.730
<b>Consistenza al 31.12.2016</b>	<b>111.614</b>	<b>28.104</b>	<b>0</b>	<b>139.717</b>

Le acquisizioni riferite alla voce Hardware riguardano principalmente sostituzioni di personal computer, implementazioni su data center e server.

**Immobilizzazioni finanziarie**

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.583	3.583	3.583	3.583
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>3.583</b>	<b>3.583</b>	<b>3.583</b>	<b>3.583</b>

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dai depositi cauzionali relativi alle utenze.

**Attivo circolante**Rimanenze

Al 31.12.2016 le rimanenze sono costituite da materie di consumo e parti di ricambio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	27.116	841	27.957
<b>Totale rimanenze</b>	<b>27.116</b>	<b>841</b>	<b>27.957</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante

## 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.731.977	1.791.820	6.523.797	6.523.797
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	644.616	-	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	268.028	(136.689)	131.339	131.339
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	45.712	16.064	61.776	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	200.196	(141.776)	58.420	58.420
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.890.529</b>	<b>1.529.419</b>	<b>6.775.332</b>	<b>6.713.556</b>

I crediti sono costituiti dalle seguenti categorie:

**Crediti verso clienti:**

Clients	555.099	757.470	-202.372
Fatture da emettere v/clienti	55.575	58.199	-2.624
- Fondo svalutazione crediti	-45.577	-45.577	0
<b>Totale</b>	<b>565.097</b>	<b>770.092</b>	<b>-204.995</b>

Non sono intervenute variazioni nel "Fondo svalutazione crediti".

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonam.	Saldo finale
Fondo svalutazione crediti	45.577	0	0	45.577

Si segnala che la società non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni e non ha crediti in valuta estera.

### Altri Crediti verso consorziati

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
<i>Crediti verso consorziati:</i>			
Publiambiente Spa	992.463	1.401.781	-409.318
Rosignano Energia Ambiente Spa	5.243	28.518	-23.275
G.E.A.L. Spa	120.088	219.392	-99.304
Publiacqua Spa	2.262.081	1.803.885	458.196
Acque S.p.a.	2.287.121	644.616	1.642.505
Quadrifoglio Spa	297.596	459.793	-162.197
Publiservizi Spa	-5.891	48.514	-54.405
<b>Totale</b>	<b>5.958.700</b>	<b>4.606.499</b>	<b>1.352.201</b>

### Crediti tributari:

sono costituiti come segue:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Credito Ires	6.536	402	6.134
Credito per acconti Irap	19.882	158.264	-138.382
Credito v/ Erario x rimborsi Ires	92.779	92.779	0
Crediti v/ Inail	6.725	11.314	-4.588
Credito vs Ires x rimb.10% Irap	4.678	4.678	0
Crediti diversi	147	0	147
Crediti v/ erario ritenute su contributi	592	592	0
<b>Totale</b>	<b>131.338</b>	<b>268.028</b>	<b>-136.836</b>

I crediti tributari includono le attività per imposte certe e di ammontare determinato.

La voce *Crediti v/Erario per rimborsi verso Ires* comprende l'importo che la società ha richiesto a rimborso per la maggior IRES versata nel periodo 2007 - 2010, importo emerso a seguito della riconosciuta deducibilità dell' IRAP riferita al costo del personale. Nel corso del 2016 non sono stati rimborsati importi.

### Imposte Anticipate

Trattasi di imposte, generate da differenze temporanee che anticipano la tassazione.

	31/12/16	31/12/15

<b>crediti per imposte anticipate</b>	<b>61.776</b>	<b>45.712</b>
---------------------------------------	---------------	---------------

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, sono desumibili dal prospetto che segue.

	31/12/16	31/12/15
	<b>ammontare differenze temporanee</b>	<b>aliquota</b>
		<b>effetto fiscale</b>
<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>		
- Eccedenze amm.macch.ufficio ellettr.	43.311	24,00%
- Contributi utilità sociale non pagati	9.544	24,00%
- Compensi amministratori non pagati	8.000	24,00%
- Accantonam.rischi diversi	195.622	24,00%
- Altri	907	24,00%
<b>Totali Imposte anticipate</b>	<b>257.384</b>	<b>61.776</b>

Le imposte anticipate sono state liquidate assumendo per i prossimi esercizi l'aliquota IRES del 24%.

### Crediti verso altri:

I crediti sono tutti con scadenza inferiore a 12 mesi e pertanto sono rilevati al valore di presumibile realizzo.

Sono costituiti da:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
<i>Acconti a fornitori</i>	51.878	191.449	-139.571
Telecom c/anticipi conversazioni	790	790	0
Altri crediti	74	1.826	-1.752
Canoni telefonici anticipati	5.678	6.131	-452
<b>Totale</b>	<b>58.420</b>	<b>200.196</b>	<b>-141.776</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali attivi, dagli assegni esegibili a vista di cui la società è in possesso, dal denaro e dai valori esistenti in cassa alla fine dell' esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.004.318	(749.533)	1.254.785
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.226	217	2.443
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.006.544</b>	<b>(749.316)</b>	<b>1.257.228</b>

### Ratei e risconti attivi

## **R**atei e risconti attivi

I risconti attivi sono costituiti da:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
<i>Risconti attivi</i>			
Canoni di manutenzione	34.644	44.711	-10.066
Risconti attivi canoni leasing	4.433	7.979	-3.546
Estensione garanzie	4.317	0	4.317
Assicurazioni	1.482	8.349	-6.866
Altri risconti	10.156	4.274	5.882
<b>Totale</b>	<b>55.032</b>	<b>65.312</b>	<b>-10.280</b>
<i>Ratei attivi</i>			
	247	0	247
<b>Totale</b>	<b>55.279</b>	<b>65.311</b>	<b>-10.032</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

La composizione e le variazioni intervenute nel patrimonio netto della società sono riportate nella seguente tabella:

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	250.678	-	-		250.678
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	-	-		1.230
Riserva legale	55.316	-	-		55.316
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.150.553	26.544	-		1.177.097
Riserva avanzo di fusione	56.430	-	-		56.430
Varie altre riserve	2	-	4		(2)
Totale altre riserve	1.206.985	26.544	4		1.233.525
Utile (perdita) dell'esercizio	26.542	-	26.542	4.635	4.635
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.540.751</b>	<b>26.544</b>	<b>26.546</b>	<b>4.635</b>	<b>1.545.384</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle varie voci del patrimonio netto è quella di seguito evidenziata:

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	250.678		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230		-
Riserva legale	55.316	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.177.097	A,B,	1.177.097
Riserva avanzo di fusione	56.430		-
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	1.233.525		1.177.097
<b>Totale</b>	<b>1.540.748</b>		<b>1.177.097</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>1.177.097</b>

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

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.000	60.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	135.622	135.622
<b>Totale variazioni</b>	135.622	135.622
Valore di fine esercizio	195.622	195.622

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel fondo di accantonamento del trattamento di fine rapporto, sono riportate nella tabella seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	622.709
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	72.277
<b>Totale variazioni</b>	72.277
Valore di fine esercizio	694.985

<i>Categoria</i>	<i>Saldo Iniziale</i>	<i>Utilizzi</i>	<i>trasferimento tfr per cessione ramo d'azienda</i>	<i>Accantonamenti</i>	<i>Saldo finale</i>
Impiegati	622.709	-43.467	-22.293	138.036	694.985
<b>Totale</b>	<b>622.709</b>	<b>-43.467</b>	<b>-22.293</b>	<b>138.036</b>	<b>694.985</b>

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.386.147	(192.531)	2.193.616	2.193.616
Debiti verso fornitori	1.981.642	440.422	2.422.064	2.422.064
Debiti verso controllanti	858.686	-	0	0
Debiti tributari	85.758	194.585	280.343	280.343
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	189.845	27.953	217.798	217.798
Altri debiti	609.132	238.738	847.870	847.870
<b>Totale debiti</b>	<b>6.111.210</b>	<b>709.167</b>	<b>5.961.691</b>	<b>5.961.691</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	2.193.616	2.193.616
Debiti verso fornitori	2.422.064	2.422.064
Debiti verso imprese controllanti	-	0

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti tributari	280.343	280.343
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	217.798	217.798
Altri debiti	847.870	847.870
<b>Debiti</b>	<b>5.961.691</b>	<b>5.961.691</b>

Sono costituiti da:

### Debiti verso banche

L'esposizione debitoria di breve periodo è costituita da fidi per elasticità di cassa e da fidi per lo smobilizzo di crediti verso i consorziati o altri.

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
<i>Debiti verso banche entro 12 mesi</i>	2.193.616	2.386.147	-192.531
<b>Totale</b>	<b>2.193.616</b>	<b>2.386.147</b>	<b>-192.531</b>

### Debiti verso Consorziati

Sono costituiti da:

<i>Debiti verso consorziati</i>	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Acque spa	467	0	467
Debiti v/acque per debiti trib.Trasferiti	201.521	472.226	-270.705
Publiservizi spa ( x canoni di locazione )	279.617	174.726	104.890
Publiambiente spa	29.286	152.791	-123.505
Fatture da ricevere Acque spa	296.380	233.669	62.711
Publiacqua	4.446	46	4.400
<b>Totale</b>	<b>811.716</b>	<b>1.033.458</b>	<b>-221.742</b>

### Debiti verso fornitori

Sono costituiti da:

<i>Debiti verso fornitori</i>	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Per fatture ricevute	1.219.550	1.277.045	-57.495
Per fatture da ricevere	398.135	539.550	-141.414
Note di credito da ricevere	-7.337	-9.724	2.387
<b>Totale</b>	<b>1.610.348</b>	<b>1.806.871</b>	<b>-196.522</b>

### Debiti tributari

Sono costituiti da:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Erario c/rit. lav.dipendente	95.719	85.758	9.961
Erario c/ Iva	184.624	0	184.624
<b>Totale debiti</b>	<b>280.342</b>	<b>85.758</b>	<b>194.585</b>

Il debito verso l'erario è riferito alle ritenute sulle retribuzioni dei mesi di dicembre e tredicesima mentre l'erario c/ iva è riferito al debito del mese di dicembre.

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Sono costituiti da debiti verso gli enti elencati in tabella:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
INPDAP	5.041	4.950	91
INPS	191.299	167.062	24.237
Fondo pensione Pegaso	21.458	17.832	3.625
<b>Totale debiti</b>	<b>217.798</b>	<b>189.845</b>	<b>27.954</b>

La società provvede con regolarità al pagamento dei debiti contributivi.

### Altri debiti

Sono costituiti da:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Debiti verso il personale	825.632	584.748	240.884
Debiti per incasso MAV	6.036	6.036	0
Debiti v/Publisvago	9.671	9.453	217
Debiti v/ trattenute sindacali	1.683	2.180	-497
Trattenuta 1/5 stip. Atti giudiziari	605	593	12
Debiti verso altri	4.244	6.122	-1.878
<b>Totale debiti</b>	<b>847.870</b>	<b>609.132</b>	<b>238.738</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### **R**icavi

La voce ricavi accoglie principalmente gli addebiti effettuati alle società consorziate per le prestazioni ed i servizi resi in corso d'anno. Avendo la società finalità mutualistica gli addebiti sono determinati, attraverso specifici indicatori, per consentire il recupero dei costi sostenuti per le singole prestazioni rese.

Il dettaglio è espresso nella seguente tabella:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SISTEMA IDRICO	2.185.108
RACCOLTA SMALT. RIFIUTI	825.978
SERVIZI SISTEMISTICI	2.409.703
CALL CENTER	4.188.787
REALIZZAZ.E IMPLEMENT.SOFTWARE	80.000
ALTRI	446.425
<b>Totale</b>	<b>10.136.001</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	10.136.001
<b>Totale</b>	<b>10.136.001</b>

#### **A**ltri ricavi e proventi

Nella voce altri ricavi e proventi sono ricompresi i rimborsi relativi ai costi sostenuti per i consorziati, ed ai rimborsi per il distacco o il comando del personale presso altre società.

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Recupero costi telefonici	619.133	548.406	70.727
Riaddebiti vari	662	92	569
Recupero spese personale comandato	3.427	1.547	1.880
Retribuzione personale comandato	260.096	204.256	55.839
Riaddebito multe	3.063	2.294	770
Rimborsi Inail dipendenti	0	1.870	-1.870
Trattenute auto aziendale	811	4.799	-3.988
Plusvalenze da alienazione patrimoniali	10	9.623	-9.613
Sopravvenienze attive gestione straordinaria	31.032	7.906	23.126
Sopravvenienze attive gestione ordinaria	16.886	4.271	12.615
arrotondamenti sconti ed abbuoni	110	79	31
affitti attivi	49.920	49.920	0
<b>Totale</b>	<b>985.149</b>	<b>835.063</b>	<b>150.086</b>

## Costi della produzione

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

Sono così composti:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
acquisto cancelleria e stampati	7.894	7.764	130
acquisti materiale di consumo	2.402	3.880	-1.479
acquisto beni valore esiguo	12.179	4.240	7.939
acquisto beni inf. A € 516	36.355	1.486	34.869
acquisto carburanti	62.328	78.920	-16.592
acquisto materiale magazzino	6.201	4.714	1.487
<b>Totale</b>	<b>127.359</b>	<b>101.004</b>	<b>26.355</b>

### Costi per servizi

La voce costi per servizi comprende:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
recapito bollette	0	109.754	-109.754
spese postali spedizione bollette	275.241	263.113	12.128
stampa bollette lettere	138.020	253.873	-115.854
lettura contatori divisionali pilota	15.043	12.651	2.392
consulenze tecniche	8.958	203.174	-194.216
consulenze sicurezza	2.000	1.700	300
consulenze privacy	4.160	4.000	160
consulenze informatiche	36.032	65.441	-29.409
consulenze fiscali e amministrative	36.766	42.541	-5.775
consulenze legali	15.684	3.100	12.584
spese certificazione qualità	9.701	5.073	4.628
servizi amministrazione personale	8.000	8.000	0
prestazioni interinali costo agenzia	32.101	191.294	-159.192
manutenzione ordinaria	14.730	11.682	3.048
manutenzione macchine ufficio	928	1.093	-165
manutenzione hardware proprio	143.433	149.593	-6.161
estensione garanzia	3.084	0	3.084
manutenzione software	159.052	179.584	-20.532
manutenzione beni di terzi	25.709	14.388	11.321
manutenzione autovetture	463	1.422	-959
spese di trasporto	978	1.683	-704
spese corrieri	5.104	4.328	777
canoni servizi vari	22.533	22.564	-31
spese di pulizia	21.733	19.800	1.933

servizi di vigilanza	1.283	1.224	59
spese amministrative	1.165	1.722	-557
compenso collegio sindacale	26.197	25.803	394
compensi Cda	48.000	56.788	-8.788
oneri previdenziali amministratori	640	2.388	-1.748
assicurazioni immobili	1.101	1.100	1
assicurazioni diverse	501	547	-46
assicurazione materiale informatico	985	3.093	-2.108
linee dati	641.926	611.694	30.231
messaggistica prepagata	64.140	87.531	-23.391
energia elettrica	109.608	97.965	11.643
acquisto buoni pasto	114.785	113.743	1.042
spese di formazione	17.443	12.552	4.891
spese telefonia mobile	74.476	60.216	14.260
spese telefon. Centralino	35.207	27.177	8.030
abb. E linee telefoniche	6.692	37.793	-31.101
traffico voce	89.267	50.076	39.191
telefonate inbound call center	504.415	32.014	472.401
Altri	58.678	46.639	12.038
<b>Totale</b>	<b>2.775.960</b>	<b>2.839.917</b>	<b>-63.957</b>

Le variazioni intervenute tra i costi registrati nel 2016 rispetto a quelli sostenuti nell'esercizio 2015, sono quelle connesse alla variabilità dei servizi prestati ai soci ed a quelle naturali di modesta entità.

Nel corso dell'esercizio la società si è avvalsa dell'opera di lavoratori interinali, i quali alla fine dell'esercizio risultavano pari a 48 unità.

## Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono così composti:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
canoni leasing immobili	30.936	73.894	-42.959
affitti passivi	246.955	227.668	19.287
noleggio autovetture aziendali	188.602	204.964	-16.362
servizi noleggio autovetture aziendali	78.255	89.505	-11.251
noleggio hardware	157.060	155.430	1.630
canoni leasing hardware	51.170	123.360	-72.190
canoni licenze software	65.976	38.167	27.809
<b>Totale</b>	<b>818.953</b>	<b>912.989</b>	<b>-94.035</b>

Al 31 Dicembre 2016 la Società ha in essere il seguente contratto di locazione finanziaria per i quali, ai sensi del n.22 dell'art. 2427 C.C., si forniscono le seguenti informazioni:

<i>CONTRATTO DI LEASING</i> <i>213058</i>	<i>LB</i>
1) Data della stipula	29/05/13

3) Durata del contratto (giorni)		1827
4) Canone anticipato	€	17.379
5) Canoni successivi mensili	€	3.097
6) Prezzo di riscatto	€	1.737
7) Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 1/1 - 31/12/16	€	32.533
8) Onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	€	4.389
9) Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/16	€	47.193
10) Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	€	1.462
11) Ammontare complessivo al quale il bene oggetto di locazione sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio qualora fosse stato considerato immobilizzazione (valore residuo al 31/12/16)	€	65.170
12) Ammortamento dell'esercizio	€	21.724
13) Costo totale dell'investimento	€	173.790

## Costi per il personale

I costi per il personale ammontano complessivamente a € 6.598.300 e sono così suddivisi:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Salari e stipendi dipendenti	5.138.991	5.080.530	58.461
Oneri Sociali	1.134.355	951.288	183.067
Trattamento di fine rapporto	319.045	257.949	61.096
Altri costi	5.908	11.380	-5.472
<b>Totale</b>	<b>6.598.300</b>	<b>6.301.146</b>	<b>297.153</b>

Il numero degli addetti, ripartito per categoria, alla data del 31.12.2016 è il seguente:

Categoria	01/01/2016	Assunz. '16	Cessazioni '16	31/12/2016
Quadri	1	0	0	1
Dirigenti	0	0	0	0
Impiegati	114	35	9	140
Operai	33	8	0	41
<b>Totale</b>	<b>148</b>	<b>43</b>	<b>9</b>	<b>182</b>

Si riporta nella tabella sottostante la distinzione del personale nelle varie categorie lavorative per sesso:

Categoria	Donne	Uomini
Quadri		1
Dirigenti	0	
Impiegati	91	49
Operai	4	37
<b>Totale</b>	<b>95</b>	<b>87</b>

Si riporta il prospetto relativo alla movimentazione della media mensile del personale per le categorie impiegatizie e dirigenziali:

M e s e	Quadri	Dirigenti	Impiegati	Operai
Gennaio	1	0	114	33
Febbraio	1	0	132	39
Marzo	1	0	139	39
Aprile	1	0	140	39

Maggio	1	0	140	39
Giugno	1	0	137	41
Luglio	1	0	145	41
Agosto	1	0	145	41
Settembre	1	0	145	41
Ottobre	1	0	144	41
Novembre	1	0	141	41
Dicembre	1	0	140	41
<b>Media mensile</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>138,50</b>	<b>39,67</b>

## Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono così composti:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
ammortamenti delle immobilizz.ni immateriali	97.395	235.086	-137.691
ammortamenti delle immobilizz.ni materiali	104.333	151.365	-47.032
<b>Totale</b>	<b>201.729</b>	<b>386.451</b>	<b>-184.722</b>

## Variazione rimanenze materie, sussidiarie e di consumo

Si riporta nella tabella sottostante la composizione della variazione delle rimanenze finali, materiali e ricambi:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Variatz.riman.finali materili c/ ricambi	-841	1.399	-2.240
<b>totale</b>	<b>-841</b>	<b>1.399</b>	<b>-2.240</b>

## Oneri diversi di gestione

Sono così composti:

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
spese di trasferta	49.637	15.102	34.535
acquisto materiali vari	910	612	299
spese atti e diritti	6.041	3.505	2.536
Imu	4.500	4.500	0
tasi	742	742	0
imposta AVCP	705	60	645
imposta di registro	697	690	7
valori bollati	1.674	2.504	-830
tari	5.330	3.876	1.454
omaggi costi	12.411	0	12.411
acq. Riviste libri e giornali	1.480	2.938	-1.459
contributo circolo aziendale	9.544	9.327	217
spese postali	4.918	6.457	-1.539
multe a mmende	2.399	4.824	-2.424
sopravvenienze passive	27.243	6.107	21.136
spese di rappresentanza	329	645	-316
abbuoni passivi	4	118	-114
minusvalenze da cessione	0	1.364	-1.364
interessi di mora	284	459	-175

sanzioni e rateazioni	0	1.106	-1.106
<b>Totale</b>	<b>128.848</b>	<b>64.935</b>	<b>63.914</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Proventi ed altri oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari dell'esercizio sono stati interamente iscritti nel conto economico e riportati nella tabella che segue:

<i>Proventi finanziari</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>Variazioni</i>
Interessi attivi su c/c	709	935	-226
<b>Totale</b>	<b>709</b>	<b>935</b>	<b>-226</b>

<i>Oneri finanziari</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>Variazioni</i>
Interessi passivi su finanziamenti	0	3.591	-3.591
Interessi passivi di mora	183	4.173	-3.990
Interessi passivi su scoperto di c/c	136.907	138.179	-1.272
<b>Totale</b>	<b>137.090</b>	<b>145.943</b>	<b>-8.852</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

Lo stanziamento dell'anno, pari a € 194.205, è costituito dalla previsione dell' IRAP di competenza dell'esercizio per € 72.449 e alla previsione dell' IRES di competenza dell'esercizio per € 121.756.

La riconciliazione tra il carico d'imposta teorico e quello effettivamente registrato nel Conto Economico è riportata nel seguente prospetto:

	<i>31.12.2016</i>		
	<i>IRES</i>	<i>IRAP</i>	<i>Totale</i>
<b>Utile ante imposte</b>	<b>198.839</b>	<b>198.839</b>	
Differenza nella base imponibile fra IRES e IRAP		6.870.303	
	198.839	7.069.142	
Aliquota di imposta applicabile	27,50%	4,82%	
Imposte teoriche	54.681	340.733	395.413
Effetto delle agevolazioni fiscali		-262.059	

Effetto fiscale delle differenze

permanenti:

- costi indeducibili	97.061	3.529	
- altre differenze	-29.986	-9.753	
<b>Carico d'imposta registrato a conto economico</b>	<b>121.755</b>	<b>72.449</b>	<b>194.205</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Rapporti con le società consorziate

Le operazioni infragrupo sono avvenute a normali condizioni di mercato per quanto concerne gli acquisti effettuati dalla società, mentre i servizi e le forniture ai consorziati sono stati addebitati al costo, in forza del principio della mutualità.

2016

	Crediti		Costi			Ricavi			Vendita partecipazioni
		Debiti	Beni	Servizi	Altro: riaddebito costi	Beni	Servizi	Altro: riaddebito costi	
PUBLIACQUA SPA	2.262.081	4.446		4.585	-		3.490.377	130.433	
PUBLISERVIZI SPA	0	285.508		145.949	0		18.198	1.490	
PUBLIAMBIENTE	992.463	29.286		7.094	0		1.188.753	101.969	
ACQUE SPA	2.287.121	498.367		559.001	231.083	0	4.115.327	616.181	
QUADRIFOGLIO	297.596	0			0		1.314.133	1.383	
GEAL	120.088	0					79.839	-	
REA	5.243	0					2.526	-	
	5.964.591	817.607	0	716.629	231.083	0	10.209.152	851.457	0

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell' esercizio

Tra la fine del 2016 e i primi mesi del 2017 ha preso corpo la prospettiva di un'estensione della compagine sociale de LeSoluzioni ad altri gestori dei servizi idrici. In particolare è pervenuta alla Società una manifestazione di interesse da parte di GORI S.p.A., Acquedotto del Fiora S.p.A., GAIA S.p.A. e Umbra Acque S.p.A..

In relazione alla prima manifestazione di interesse, i soci Quadrifoglio e Acque hanno già espresso la volontà di cedere a GORI le quote richieste e gli altri soci hanno rinunciato al diritto di prelazione.

Alla fine di dicembre 2016 si sono tenute le 4 assemblee straordinarie dei soci di ASM, CIS, Publiambiente e Quadrifoglio, che hanno deliberato la nascita di **ALIA S.p.A.**, gestore unico di servizi ambientali per l'ATO Toscana Centro. La nuova società è diventata formalmente operante in marzo. E' in corso un confronto con i vertici della nuova azienda per definire perimetro e modalità di gestione delle attività affidate a LeSoluzioni.

## **A**ltre informazioni

I compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2016 ammontano in totale a € 48.000; quelli di competenza del Collegio Sindacale sono pari a € 26.197 e quelli relativi all'attività di controllo contabile sono pari a € 9.996

Il Consiglio, nel sottoporre all'approvazione dei soci il bilancio dell'esercizio 2016, propone di ripartire l'utile complessivo di euro 4.635,00 come segue:

- destinare euro 4.635,00 alla riserva straordinaria;

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

*Per il Consiglio di Amministrazione*

*Il Presidente*

*(Dott. Giancarlo Faenzi)*

*"firmato"*