

Bilancio 2017

Sistema Ambiente S.p.A.

Bilancio d'Esercizio 2017

Società per Azioni
Capitale Sociale € 2.487.656,64 i.v.
Numero Registro delle Imprese di Lucca, C.F. e P.IVA : 01604560464

Sede legale e Direzione Uffici :
Via delle Tagliate III traversa IV, 136
55100 Lucca

Stabilimento :
Via Ducceschi
55100 S.Angelo in Campo Lucca

www.sistemaambientelucca.it

sistemaambientelucca.LU00@infopec.cassaedile.it

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte Lucca Holding spa art.2497 bis cc



Indice

Cariche sociali

Relazione sulla gestione

Stato Patrimoniale

Conto economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

Relazione Società di Revisione

Relazione Collegio Sindacale



Cariche sociali

Consiglio di Amministrazione

Matteo Romani Presidente

Giuseppe Caronna Amministratore Delegato

Simi Rose Valentina Consigliere

Collegio Sindacale

Elisabetta Viani Presidente

Gianpaolo Graberi Sindaco effettivo

Daniela Matteucci Sindaco effettivo

Revisione Legale

Baker Tilly Revisa spa

Procuratore Speciale

Roberto Enrico Paolini



Bilancio 2017

Sistema Ambiente S.p.A.

Relazione sulla Gestione





Signori Azionisti,

la presente relazione sulla situazione della Società e sull'andamento della gestione viene presentata ad integrazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 il cui utile netto è pari a euro 431.221.

Le novità normative e regolamentari

Nel corso del 2017 non si sono verificate novità normative che hanno inciso in modo significativo sulla gestione sociale.

Andamento della gestione

Nel corso dell'esercizio 2017 sono state apportate alcune modifiche sostanziali all'organizzazione aziendale. In particolare l'Ufficio Tariffa (con ciò intendendo l'intera struttura dedicata alla fatturazione, riscossione e recupero della tariffa) è stata inserita sotto il diretto coordinamento del Responsabile dell'Area Amministrativa in modo da permettere un funzionale collegamento tra la fatturazione, la gestione dei crediti e l'amministrazione.

L'attività di recupero crediti iniziata nel corso del 2015 è proseguita con importanti risultati, nonostante la breve interruzione di inizio 2017 che si è resa necessaria per stabilizzare con una selezione pubblica le figure professionali dedite a tale attività.

Al riguardo mette conto segnalare che la percentuale di incasso relativa all'anno 2016 per le utenze del comune di Lucca è arrivata a circa il 90% alla chiusura dell'esercizio 2017, mentre quella relativa allo stesso anno 2017 è stata pari all'81,50% alla stessa data.

Resta comunque del tutto centrale la questione del recupero dei crediti insoluti, in quanto essi rappresentano risorse immobilizzate per l'azienda che deve invece far fronte ad esigenze di cassa immediate. Sono quindi iniziate attività di collaborazione nel corso del 2017 con partner commerciali del settore del recupero dei crediti per individuare un percorso condiviso che permetta all'azienda di riversare nei piani finanziari, come previsto dall'art. 7 comma 9 D.L. 78/2015.

Vengono di seguito riportati i principali fatti di rilievo occorsi nello svolgimento della gestione nel corso dell'anno.

a) Campagna di formazione e sensibilizzazione

Per l'importanza che sempre è stata riconosciuta alle azioni di sensibilizzazione rivolte alla cittadinanza, l'Azienda ha intrapreso un'ampia campagna di formazione e sensibilizzazione, sia con incontri mirati attuati nel corso dell'anno sulle frazioni interessate a nuove modalità di raccolta, sia attraverso il progetto SCARTY realizzato in collaborazione con Lucca Comics & Games e LudoLeggLucchese.

Il progetto SCARTY, che ha coinvolto circa 1.300 bambini delle classi 3 e 4 delle scuole elementari del comune di Lucca, ha creato un vero proprio protagonismo attivo e partecipato dei ragazzi delle scuole e delle loro famiglie attraverso un gioco di carte che si è concluso a novembre durante la manifestazione Lucca Comics & Games 2017 con la premiazione della classe vincitrice.

b) Sede Borgo Giannotti : eliminazione presse

Per eliminare i problemi derivanti dall'utilizzo dalle presse attualmente ubicate all'interno della sede di Borgo Giannotti, quali occasionali presenze di cattivi odori nelle aree immediatamente circostanti l'attrezzatura, rumori in fase di movimentazione e traffico veicolare all'interno del piazzale, sono state tolte le presse, e la trasferimento dei rifiuti avviene ora con compattatori a caricamento posteriore a servizio dei mezzi satellite impiegati per raccolta dei rifiuti nel centro storico. Questa modifica funzionale del servizio ha consentito di decongestionare la movimentazione all'interno della sede e di eliminare buona parte dei problemi relativi allo scarico dei rifiuti verificatisi negli ultimi tempi, rendendo inoltre il sistema complessivo di raccolta dei rifiuti molto più flessibile ed adeguabile ai cambiamenti del servizio stesso (manifestazioni, eventi straordinari e quant'altro) con la possibilità di individuare di volta in volta luoghi nei quali effettuare la trasferimento tra mezzi con minore impatto sul suolo pubblico e sul territorio.

c) Acquisto sede

Prosegue il percorso teso a individuare una nuova sede dell'attività che sia adeguata alle esigenze operative. In particolare è stata effettuata nel corso del 2017 un'indagine di mercato volta a individuare siti adeguati alle esigenze dell'Azienda. È quindi divenuto improcrastinabile intraprendere un investimento ottimale e risolutivo, sostenibile dal punto di vista finanziario, e che permetta di risolvere le questioni operative che rendono l'attuale sede non più adeguata alle vigenti normative.

d) Attività recupero crediti precedenti esercizio

Al 31.12.2016 i crediti TIA non riscossi sono pari a Euro 10.383.000 e i crediti TARIC a Euro 3.533.000 per un totale di Euro 13.916.000. E' quindi necessario, in virtù delle informazioni acquisite e delle valutazioni prudenziali, adeguare il fondo svalutazione crediti insoluti TIA al 60% del totale degli stessi.

È stato confermato il fondo svalutazione crediti TARIC al 20% del totale dei crediti da incassare a motivo del fatto che si tratta di crediti recenti (2016 e 2017) e a motivo dell'intensificazione delle attività di recupero crediti, con particolare attenzione a quelli delle Utenze Non Domestiche, che ha portato risultati lusinghieri.

In particolare l'Azienda, nell'anno 2017, ha potenziato l'Ufficio Recupero Crediti con l'assunzione, a seguito di selezione pubblica, di tre impiegati esclusivamente dedicati nell'attività di sollecito e riscossione dei crediti.

L'Azienda sta inoltre predisponendo un proprio regolamento interno per le procedure di recupero crediti in modo da condividere con l'amministrazione comunale di Lucca un percorso che permetta di dare applicazione al meccanismo previsto dall'art. 7 comma 9 del D.L. 78/2015 in materia di inesigibilità dei crediti. È opportuno segnalare come i tempi tecnici di recupero dei crediti a suo tempo affidati a Agenzia delle Entrate – Riscossione (in passato Equitalia S.p.A.) e relativi agli anni dal 2003 al 2010 risultano incompatibili con le esigenze finanziarie dell'Azienda.

Per tale motivo è atteso il contesto normativo che permette all'Agenzia Entrate – Riscossione di attendere addirittura sino al 2035 per certificare l'inesigibilità del credito l'Azienda si riserva di risolvere il contratto in essere con l'Agenzia delle Entrate - Riscossione affidandolo ad altro soggetto selezionato con gara che garantisca tempi più celeri di recupero del credito.



e) Contenziosi in corso

Il contenzioso con il Comune di Bagni di Lucca, nei confronti del quale sono aperti i seguenti procedimenti:

- il contenzioso relativo all'opposizione formulata dal comune di Bagni di Lucca avverso il Decreto Ingiuntivo ottenuto da Sistema Ambiente S.p.A. con il quale veniva richiesto al comune il pagamento delle somme relative a mensilità di servizio espletate;
- il ricorso al TAR Toscana proposto da Sistema Ambiente S.p.A. avverso le deliberazione n. 7/2013 del Consiglio Comunale di Bagni di Lucca con la quale era stata unilateralmente risolta la convenzione dell'01 marzo 2015;
- il ricorso al Consiglio di Stato proposto avverso la sentenza del TAR Toscana n.540/2015 con la quale era stato respinto il ricorso proposto da Sistema Ambiente S.p.A. su alcuni aspetti connessi al comportamento dilatorio del Comune di Bagni di Lucca nella ricerca di un nuovo soggetto gestore del servizio di igiene urbana, dopo la risoluzione contrattuale con Sistema Ambiente.

dovrebbe avviarsi a conclusione nel corso del 2018. Resta comunque appostato nel bilancio il relativo fondo rischi.

f) Isole a scomparsa

Nel corso del 2017 sono proseguiti i lavori per l'installazione di ulteriori due isole a scomparsa nel centro storico di Lucca. In particolare è stato effettuato lo studio preventivo per l'installazione di quella in piazza S. Romano (dopo l'impossibilità tecnica di utilizzare il sito individuato in Piazza Santa Maria Nera).

g) Miglioramento performances aziendali

A seguito dell'accordo sindacale raggiunto nel corso del 2017 è stata prevista l'installazione su tutti i mezzi aziendali del sistema di localizzazione "GPS" mediante il quale verificare l'andamento del servizio ed ottimizzarne i rendimenti attraverso l'analisi sistematica e puntuale di eventuali discrasie o disomogeneità nei carichi di lavoro. Il sistema, infatti, permetterà di:

- verificare che tutte le utenze servite siano state raggiunte;
- acquisire una serie di dati richiesti dall'Amministrazione Comunale sull'esecuzione del servizio;
- acquisire dati sul corretto funzionamento del mezzo.



Attività operativa svolta

Sistema Ambiente S.p.A., grazie ad una lunga esperienza pluriennale nei servizi di igiene urbana, fornisce ai clienti, pubblici e privati, un completo servizio per la gestione dei rifiuti. La Società infatti ha maturato importanti esperienze e competenze nell'espletamento di servizi di igiene urbana grazie alla gestione effettuata in varie realtà, dal capoluogo di provincia ad alcuni piccoli comuni presenti nella Media Valle e nella Garfagnana. Nell'ambito dei servizi di igiene urbana che la Società ha in affidamento, le principali attività che vengono intraprese sono le seguenti:

- ✚ Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani (RSU):
 - Raccolta RSU;
 - Raccolta differenziata frazione umida;
 - Raccolte differenziate vetro, carta, cartone, imballaggi in plastica e tetrapack;
 - Raccolta rifiuti ingombranti;
 - Raccolta rifiuti urbani pericolosi;
 - Raccolta rifiuti urbani assimilati.
- ✚ Servizi di spazzamento stradale manuale e meccanico.
- ✚ Servizi di igiene urbana:
 - Lavaggio contenitori e strade;
 - Gestione cestini portarifiuti;
 - Rimozione e bonifica scarichi abusivi;
 - Pulizia aree mercati;
- ✚ Pulizia aree adibite a fiere o manifestazioni.
- ✚ Servizi accessori, quali:
 - Gestione manutenzione verde pubblico;
 - Gestione disinfestazione e derattizzazione;
 - Trasporto acqua non potabile;
 - Rimozione eternit;
 - Campagne di informazione e sensibilizzazione;
 - Gestione stazioni ecologiche
 - Gestione TIA/TARES/TARI/TARIC

I servizi sopra elencati sono stati effettuati nel 2017 direttamente nei comuni sotto riportati:

Comune	Abitanti	U.D	U.N.D.
LUCCA	89.788	43.597	7.693
BORGO A MOZZANO	7.000	3.756	505
BARGA	9.976	4.600	549
FABBRICHE DI VERGEMOLI	798	777	53
SILLANO DI GIUNCUGNANO	1.074	1.308	51



Analisi del costo smaltimento e trasporto rifiuti

Nel corso del 2017 il rifiuto indifferenziato è stato conferito presso gli impianti di Pioppogatto, Rosignano, Cermec e Gea, nei quantitativi, nelle percentuali e al prezzo di smaltimento. Conseguentemente il costo di trasporto e smaltimento è risultato pari ad €/ton 141,29, rimasto pressoché invariato rispetto all'anno precedente.

	€/ton	Ton.conferiti	%
Impianto di Pioppogatto (Ersu)	135,81	9.805	73%
Impianto di Rosignano (AAMPS)	125,00	1.361	10%
Impianto di Massa (Cermec)	130,00	2.143	16%
Impianto di Castelnuovo Garfagnana (GEA)	180,00	133	1%

Nella tabella sotto riportata, è evidenziato l'andamento negli ultimi anni del costo medio a tonnellata di RSU, sia per il trasporto che per lo smaltimento.

	UM	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Smaltimento	€/ton	103,75	114,98	135,37	135,81	134,94	134,23
Trasporto	€/ton	9,18	8,38	6,95	6,90	6,83	7,06
Totale	€/ton	112,93	123,36	142,32	142,71	141,77	141,29
% n/n-1	%	- 16,89%	+ 9,24%	+ 15,37%	+0,27%	-0,65%	-0,34%

Analisi del flusso rifiuti

La massa complessiva dei rifiuti movimentata dalla società, nel corso del 2017, ha raggiunto i valori riportati nella tabella sottostante e riepilogativa per tipologia di rifiuto. A seguire invece si riportano per i vari comuni serviti le tabelle analitiche delle quantità nella loro evoluzione temporale.

Tipologia	UM	2013	2014	2015	2016	2017
R.S.U.	ton	33.903	29.386	25.050	14.547	13.729
Organico	ton	13.654	14.089	13.426	13.420	13.068
Verde	ton	4.855	5.091	6.307	7.567	7.486
Multimateriale	ton	7.903	8.240	9.005	10.352	10.643
Carta	ton	9.469	8.614	8.667	9.814	9.307
altre R.D.	ton	6.577	6.668	6.688	8.068	7.066
TOTALE R.D.	ton	42.458	42.702	44.093	49.221	48.412
TOT.LE RIFIUTI	ton	76.361	72.088	69.143	63.748	62.144
R.D./TOT. RIFIUTI	%	55,60%	59,23%	63,77%	77,21%	77,90%



COMUNE DI LUCCA						
Tipologia	UM	2013	2014	2015	2016	2017
R.S.U.	ton	26.232	22.079	18.034	11.887	11.310
Organico	ton	11.334	12.124	11.367	11.278	10.902
Verde	ton	4.009	3.987	5.318	6.751	6.837
Multimateriale	ton	6.031	7.053	7.794	8.481	8.728
Carta	ton	7.891	7.615	7.736	8.632	8.213
altre R.D.	ton	5.158	5.450	5.100	6.231	6.398
TOTALE R.D.	ton	34.424	36.229	37.585	41.373	41.078
TOTALE RIFIUTI	ton	60.655	58.308	55.619	53.260	52.388
R.D./TOT. RIFIUTI	%	56,75%	62,13%	67,58%	77,68%	78,41%

COMUNE DI BORGIO A MOZZANO						
Tipologia	UM	2013	2014	2015	2016	2017
R.S.U.	ton	1.587	1.387	1.168	994	1.015
Organico	ton	663	679	798	945	926
Verde	ton	148	159	125	130	146
Multimateriale	ton	546	582	597	745	763
Carta	ton	482	466	401	444	411
altre R.D.	ton	368	809	921	961	857
TOTALE R.D.	ton	2.208	2.695	2.842	3.225	3.103
TOTALE RIFIUTI	ton	3.795	4.082	4.010	4.219	4.118
R.D./TOT. RIFIUTI	%	58,17%	66,03%	70,88%	76,43%	75,35%

COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI						
Tipologia	UM	2013	2014	2015	2016	2017
R.S.U.	ton	254	224	223	239	231
Organico	ton	25	17	17	11	14
Verde	ton	0	0	0	0	0
Multimateriale	ton	46	49	52	63	55
Carta	ton	26	31	27	31	39
altre R.D.	ton	37	17	29	28	31
TOTALE R.D.	ton	133	114	125	134	140
TOTALE RIFIUTI	ton	387	338	348	373	371
R.D./TOT. RIFIUTI	%	34,37%	33,73%	35,91%	35,92%	37,63%



COMUNE DI BARGA						
Tipologia	UM	2013	2014	2015	2016	2017
R.S.U.	ton	1.193	885	750	761	766
Organico	ton	1.071	1.198	1.088	1.159	1.226
Verde	ton	431	656	604	658	503
Multimateriale	ton	736	943	985	995	1.066
Carta	ton	535	600	629	658	625
altre R.D.	ton	490	457	580	792	1.216
TOTALE R.D.	ton	3.264	3.854	3.886	4.262	4.636
TOTALE RIFIUTI	ton	4.457	4.739	4.636	5.023	5.402
R.D./TOT. RIFIUTI	%	73,24%	81,32%	83,82%	84,84%	85,82%

COMUNE DI SILLANO GIUNCUGNANO						
Tipologia	UM	2013 (***)	2014	2015	2016	2017
R.S.U.	ton	244	390	437	439	407
Organico	ton	0	0	0	0	0
Verde	ton	0	0	0	0	0
Multimateriale	ton	25	36	34	35	31
Carta	ton	16	20	20	22	19
altre R.D.	ton	54	55	32	35	29
TOTALE R.D.	ton	94	111	86	92	79
TOTALE RIFIUTI	ton	339	501	524	531	486
R.D./TOT. RIFIUTI	%	27,72%	22,15%	16,41%	17,32%	16,25%

*** a partire dal 1° giugno 2013



Analisi dello stato patrimoniale

I principali dati patrimoniali sono sinteticamente evidenziati nella successiva tabella:

Analisi dello stato patrimoniale	31/12/2017	31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali nette	466.739	497.713
Immobilizzazioni materiali nette	6.858.501	7.369.041
Partecipazioni ed altre immob.ni finanziarie	0	0
Capitale immobilizzato	7.325.240	7.866.754
Rimanenze di magazzino	191.097	172.713
Crediti verso clienti, controllate e controllanti	15.162.721	13.611.670
Altri crediti	3.740.450	4.756.914
Ratei e risconti attivi	100.873	194.939
Attività d'esercizio a breve termine	19.195.116	18.736.236
Debiti verso Fornitori, Controllanti e Controllate	4.983.125	5.950.702
Acconti	97.385	94.190
Debiti tributari e previdenziali	601.252	825.710
Altri debiti	3.722.287	2.164.488
Ratei e risconti passivi	629.522	621.856
Passività d'esercizio a breve termine	10.113.572	9.656.946
CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO	9.081.545	9.079.290
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.323.612	1.576.228
Altri debiti		1.235.189
Altre passività a medio e lungo termine	210.000	160.000
Passività a medio lungo termine	1.533.612	2.971.417
CAPITALE INVESTITO	14.873.173	13.974.627
Patrimonio netto	(6.103.544)	(5.672.323)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.886.549)	(1.695.517)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(5.883.080)	(6.606.788)
MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	(14.873.173)	(13.974.628)



Principali dati finanziari

La tabella seguente evidenzia la composizione della posizione finanziaria netta (PFN) al termine di ogni esercizio:

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari	543.963	413.266
Denaro e altri valori in cassa	1.947	1.098
Azioni proprie	0	0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	545.910	414.364
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.ni	0	0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	0	0
Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi)	0	0
Debiti v/banche (entro 12 mesi)	6.428.990	7.021.152
Debiti v/altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Quota a breve di finanziamenti	0	0
Debiti finanziari a breve termine	(6.428.990)	(7.021.152)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(5.883.080)	(6.606.788)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	0	0
Debiti v/soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	0	0
Debiti v/banche (oltre 12 mesi)	2.886.549	1.695.517
Debiti v/altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	0	0
Crediti finanziari	0	0
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.886.549)	(1.695.517)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(8.769.629)	(8.302.305)

Al 31/12/2017 la posizione finanziaria netta è negativa. L'indebitamento netto risulta pari ad euro 8.769.629, in leggero aumento rispetto al 31/12/2016, per euro 467.324.



Analisi del conto economico

I principali dati economici sono sinteticamente evidenziati nelle tabelle di seguito riportate:

Analisi del conto economico	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi totali	26.315.069	26.326.790	(11.721)
Costi esterni operativi	12.814.464	13.321.851	(507.387)
Costi del personale	9.494.584	9.511.315	(16.731)
Margine operativo lordo	4.006.021	3.493.624	512.397
Ammortamenti e accantonamenti	1.891.466	1.995.467	(104.000)
Risultato operativo	2.114.555	1.498.096	616.459
Risultato dell'area accessoria	(1.268.088)	(458.799)	(809.289)
Risultato dell'area finanziaria	154.022	69.964	84.058
EBIT normalizzato	1.000.489	1.248.718	(248.229)
Risultato dell'area straordinaria	0	0	0
EBIT Integrale	1.000.489	1.248.718	(248.229)
Oneri finanziari	305.455	309.537	(4.082)
Risultato lordo	695.034	939.181	(244.147)
Imposte sul reddito	263.813	322.998	(59.185)
Risultato netto	431.221	616.183	(184.962)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci dell'esercizio precedente:

Indici di redditività	2017	2016
MOL (in % dei Ricavi)	15,22%	13,27%
ROE (Risultato lordo/mezzi propri)	11,39%	16,56%

Dati economici	31/12/2017	%	31/12/2016	%	Var.%2017/2016
Ricavi totali	26.315.069	100,00	26.326.790	100%	
Variazioni delle rimanenze	18.383	0,07%	23.820	0,09%	-0,02%
Costi per materie di consumo	(1.055.575)	-4,01%	(932.100)	-3,54%	-0,47%
Costi per servizi	(11.124.356)	-42,27%	(11.626.333)	-44,16%	1,89%
Costi godimento beni terzi	(652.916)	-2,48%	(787.238)	-2,99%	0,51%
Costi per il personale	(9.494.584)	-36,08%	(9.511.315)	-36,13%	0,05%
Margine operativo lordo	4.006.021	15,22%	3.493.624	13,27%	1,95%



Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428 si dà atto che Sistema Ambiente S.p.A. non ha sostenuto nel corso del 2017 spese di ricerca e sviluppo.

Azioni proprie e azioni di società controllante

La società non detiene alla data del bilancio né azioni proprie, né quote di società controllanti, né direttamente né tramite società fiduciarie, e non sono state poste in essere nel corso dell'esercizio operazioni riguardanti le medesime.

Sedi secondarie della società

Ai sensi dell'art. 2428 comma 3 si dà atto che la società non ha sedi secondarie.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2

a) ambiente

Non si rilevano danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva, sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

b) personale

Non si rilevano decessi sul lavoro tra personale iscritto al libro matricola per i quali sia stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale, infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale, addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti, e cause di mobbing per cui la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis del c.c.

Esposizione della società ai rischi

a) Politiche di gestione del rischio finanziario

La Società ha in essere affidamenti che assicurano la possibilità di far fronte a temporanee crisi di liquidità, oltre ad aver previsto il ricorso all'accensione di mutui per far fronte agli investimenti preventivati.

b) L'esposizione della società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari

La società è soggetta al possibile rischio interno dell'efficacia e dell'efficienza operativa. Infatti è necessario proseguire sulla strada della riorganizzazione intrapresa con decisione da alcuni mesi al fine di rendere competitive le prestazioni offerte.

Rischio di prezzo

La società non è soggetta al rischio di prezzo in quanto operante principalmente in un settore a tariffe regolamentate (TIA/TARES) secondo il principio di *cost-recovery*.



Rischio di credito

Il possibile rischio di liquidità è connesso all'attività di recupero dei crediti maturati nei confronti di :

- utenti TIA del comune di Lucca e di Borgo a Mozzano, tariffa in vigore fino al 31/12/2012;
- utenti TARIC del comune di Lucca, tariffa corrispettiva in vigore dal 01/01/2016.

Analisi crediti TIA Comune di Lucca	fatturato	Insoluti	%
Recupero a mezzo Equitalia/Sorit (fatturato anni 2003-2010)	137.422.552	5.375.125	3,91%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2010-2012)	40.768.713	2.858.738	7,01%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2013-2017)	3.878.347	1.549.458	39,95%
TOTALE AL 31/12/2017	182.069.612	9.783.321	5,37%

Analisi crediti TIA Comune di Borgo a Mozzano	fatturato	Insoluti	%
Recupero a mezzo Equitalia (fatturato anni 2006-2009)	5.679.971	228.613	4,02%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2010-2012 e successivi recuperi fino al 31/12/2017)	5.074.202	352.697	6,95%
TOTALE AL 31/12/2017	10.754.173	581.310	5,40%

Analisi crediti TARIC Comune di Lucca	fatturato	Insoluti	%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2016)	21.964.778	2.405.383	10,95%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2017)	22.317.771	4.129.897	18,50%
TOTALE AL 31/12/2017	44.282.548	6.535.280	14,75%

Il saldo dei crediti verso tali utenti ammontante ad euro 16.899.910 è così ripartito :

- Utenti TIA Lucca per euro 9.783.321 , ridotto rispetto al saldo dell'esercizio precedente, per euro 619.518. Tali crediti, per euro 5.375.125, sono oggetto di attività di recupero coattivo a mezzo Agenzia delle Entrate - Riscossione e Sorit, mentre la parte restante, riferita alle annualità successive al 2010, è oggetto di recupero svolto direttamente dalla società; tale attività, potenziata a partire dalla seconda metà del 2014, ha determinato significativi ed interessanti risultati.
- Utenti TIA Borgo a Mozzano per euro 581.310 di cui euro 228.613 sono oggetto di attività di recupero coattivo a mezzo Agenzia delle Entrate – Riscossione.
- Utenti TARIC Lucca per euro 6.535.280 oggetto di attività di recupero svolto direttamente dalla società.

L'entità di crediti di non immediato incasso comporta la necessità per l'Azienda di ricorrere al credito bancario per riequilibrare la dinamica finanziaria, con i relativi aggravii di costi.

In merito al recupero dei crediti merita tuttavia approfondire gli effetti della novità normativa introdotta dall'art. 7 comma 9 del D.L. 78/2015 di cui si è fatto cenno nelle premesse. Tale norma infatti prevede espressamente che, qualora sia accertata "l'inesigibilità del credito", il mancato ricavo debba essere caricato sul piano finanziario dell'anno successivo, stabilendo quindi una continuità tra i vari tributi (Tia1/Tia2/Tares/Tari/Taric) e rendendo di fatto "neutra" per l'Azienda l'insolvenza dell'utente.

E' di tutta evidenza quindi che, al fine di scongiurare tensioni di carattere finanziario legate alla presenza di crediti non incassati, il *management aziendale* deve impegnarsi al massimo nell'attività di recupero dei crediti, in modo da renderla strutturata, funzionale e soprattutto rapida, così da giungere in tempi brevi o all'incasso del credito o alla relativa dichiarazione di inesigibilità.



Rischio di liquidità

Come detto in precedenza, la Società per coprirsi dal rischio di liquidità si è dotata di affidamenti che assicurano la possibilità di far fronte a temporanee crisi di liquidità.

Rischio di variazione dei flussi finanziari

La Società ha in essere finanziamenti e mutui contratti a tasso variabile, e risulta pertanto soggetta al rischio di tasso ed alla connessa variazione del flussi finanziari negativi per gli interessi.

La Società non ha ritenuto di coprirsi dal rischio di tasso per i finanziamenti chirografari stipulati successivamente all'esercizio 2006.

Qualità

Nella gestione dei vari servizi di igiene urbana la Società si attiene alle procedure previste dal sistema di qualità aziendale ISO 9001. La gestione puntuale delle anomalie rilevate, il controllo diretto sul territorio della regolare esecuzione dei lavori espletati e la verifica continuativa della pianificazione dei servizi resi, in quanto elementi essenziali delle procedura del sistema di qualità, sono tesi al raggiungimento di un costante miglioramento dell'operatività nonché del grado di soddisfazione dell'utente finale.

Documento programmatico della sicurezza dei dati

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.lgs. n. 196/2003 recante "CODICE IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI" gli amministratori danno atto che la Società ha provveduto all'adeguamento delle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal citato decreto secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLANTI						
Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Lucca Holding Spa	0	430.471	0	0	40	0
Comune di Lucca	0	0	193.700	53.354	128.965	322.461

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si informa che sono stati intrattenuti rapporti di tipo commerciale inerenti l'attività di Sistema Ambiente S.p.A. con altre società controllate dalla capogruppo Lucca Holding S.p.A.:



Società controllate da Lucca Holding Spa	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Gesam Gas & Luce spa		12.357	1.495	38.856
Lucca Crea srl (Lucca Comics & Games srl)	81.165		81.073	
Metro srl			75.808,75	
Itinera	796			
Gesam spa	57		12.443	
Lucca Holding Servizi srl			2.3411	
Farmacie comunali spa			8.388	
Geal Spa		17.384	9.112	35.929

Società o enti soggetti ad influenza della capogruppo o del Comune di Lucca	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Istituzione Opera delle Mura	52.816	0	5.836	0
Azienda Teatro del Giglio	2.068	2.203	5.200	2.260
E.R.P. Lucca srl	689	0	-22.261	0

Situazione delle quote societarie e variazioni intercorse

Nel corso del 2017 sono intervenute variazioni alle quote sociali. La situazione della ripartizione delle quote sociali alla data del 13 gennaio 2017, risulta pertanto la seguente:

Soci	Percentuale possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding Spa	62,58%	301.701	1.556.777,16
Daneco Impianti Srl	36,56%	176.278	909.594,48
Comune di Bagni di Lucca	0,39%	1.875	9.675,00
Comune di Borgo a Mozzano	0,39%	1.875	9.675,00
Comune di Fabbriche di Vergemoli	0,08%	375	1.935,00
Totale	100%	482.104	2.487.656,64

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio per l'Assemblea dei Soci

Quanto sopra premesso, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017 così come predisposto ed illustratoVi, rinviando all'Assemblea dei Soci la destinazione dell'utile di esercizio.

Lucca, 30 Marzo 2018

Il Presidente del consiglio di amministrazione
Matteo Romani



Stato Patrimoniale
Conto Economico
Rendiconto Finanziario
Nota Integrativa



SISTEMA AMBIENTE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE TAGLIATE III TRAV. IV N. 136 - 55100 LUCCA LU
Codice Fiscale	01604560464
Numero Rea	LU 153272
P.I.	01604560464
Capitale Sociale Euro	2487656.64 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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	LUCCA HOLDING SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LUCCA HOLDING SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	5.355
6) immobilizzazioni in corso e acconti	26.274	-
7) altre	440.465	492.358
Totale immobilizzazioni immateriali	466.739	497.713
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.856.562	3.876.842
2) impianti e macchinario	426.300	487.222
3) attrezzature industriali e commerciali	814.970	1.042.211
4) altri beni	1.616.710	1.892.567
5) immobilizzazioni in corso e acconti	143.959	70.200
Totale immobilizzazioni materiali	6.858.501	7.369.042
Totale immobilizzazioni (B)	7.325.240	7.866.755
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	191.097	172.713
Totale rimanenze	191.097	172.713
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.417.739	12.806.151
Totale crediti verso clienti	14.417.739	12.806.151
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	610.230	643.697
Totale crediti verso controllanti	610.230	643.697
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.728	161.822
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	134.728	161.822
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.702	1.115.827
Totale crediti tributari	41.702	1.115.827
5-ter) imposte anticipate	1.750.049	1.574.339
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.948.699	415.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.650.870
Totale crediti verso altri	1.948.699	2.066.748
Totale crediti	18.903.147	18.368.584
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	543.963	413.266
3) danaro e valori in cassa	1.947	1.098
Totale disponibilità liquide	545.910	414.364
Totale attivo circolante (C)	19.640.154	18.955.661
D) Ratei e risconti	100.873	194.939
Totale attivo	27.066.267	27.017.355
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.487.657	1.935.000
III - Riserve di rivalutazione	1.006.475	1.006.475
IV - Riserva legale	417.809	387.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.552.551	967.177
Versamenti in conto aumento di capitale	-	552.657
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	1.552.551	1.519.835
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	207.831	207.831
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	431.221	616.183
Totale patrimonio netto	6.103.544	5.672.324
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	210.000	160.000
Totale fondi per rischi ed oneri	210.000	160.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.323.612	1.576.228
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.428.990	7.021.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.886.549	1.695.517
Totale debiti verso banche	9.315.539	8.716.668
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.385	94.190
Totale acconti	97.385	94.190
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.906.503	5.409.844
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.208	-
Totale debiti verso fornitori	4.912.711	5.409.844
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.356	509.748
Totale debiti verso controllanti	53.356	509.748
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.059	31.110
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.059	31.110
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.493	396.729
Totale debiti tributari	279.493	396.729
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	401.759	428.981
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	401.759	428.981
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.722.287	3.399.677
Totale altri debiti	3.722.287	3.399.677
Totale debiti	18.799.589	18.986.947
E) Ratei e risconti	629.522	621.856
Totale passivo	27.066.267	27.017.355

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.315.069	26.326.790
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.118.529	1.138.208
altri	198.481	674.797
Totale altri ricavi e proventi	1.317.010	1.813.005
Totale valore della produzione	27.632.079	28.139.795
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.055.574	932.100
7) per servizi	11.124.356	11.626.394
8) per godimento di beni di terzi	652.916	787.238
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.611.933	6.626.778
b) oneri sociali	2.089.006	2.091.900
c) trattamento di fine rapporto	523.877	425.708
e) altri costi	269.768	366.929
Totale costi per il personale	9.494.584	9.511.315
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	61.520	80.549
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	927.394	936.160
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	750.000	1.010.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.738.914	2.026.709
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.383)	(23.820)
12) accantonamenti per rischi	152.553	(31.242)
14) oneri diversi di gestione	2.585.098	2.271.804
Totale costi della produzione	26.785.612	27.100.498
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	846.467	1.039.297
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	134.116
Totale proventi da partecipazioni	-	134.116
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	154.022	75.305
Totale proventi diversi dai precedenti	154.022	75.305
Totale altri proventi finanziari	154.022	75.305
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	305.455	309.537
Totale interessi e altri oneri finanziari	305.455	309.537
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(151.433)	(100.116)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	695.034	939.181
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	439.523	511.963
imposte differite e anticipate	(175.710)	(188.965)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	263.813	322.998
21) Utile (perdita) dell'esercizio	431.221	616.183

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	431.221	616.183
Imposte sul reddito	263.813	322.998
Interessi passivi/(attivi)	151.433	239.571
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	846.467	1.178.752
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	676.430	425.708
Ammortamenti delle immobilizzazioni	988.914	1.016.709
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.665.344	1.442.417
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.511.811	2.621.169
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(18.383)	(23.820)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.620.560)	(916.310)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(497.134)	(868.917)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	94.066	40.484
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.666	(209.036)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	796.902	(258.478)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.237.443)	(2.236.077)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.274.368	385.092
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(151.433)	(239.571)
(Imposte sul reddito pagate)	(263.813)	(322.998)
(Utilizzo dei fondi)	(102.553)	(206.268)
Altri incassi/(pagamenti)	(776.493)	(446.829)
Totale altre rettifiche	(1.294.292)	(1.215.666)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(19.924)	(830.574)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(416.854)	(287.478)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(30.546)	(78.921)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	457.951
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(447.400)	91.552
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	2.000.000	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.401.130)	(984.596)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	552.657
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	598.870	1.068.061
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	131.546	329.039
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	413.266	84.755

Assegni	-	570
Danaro e valori in cassa	1.098	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	414.364	85.325
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	543.963	413.266
Danaro e valori in cassa	1.947	1.098
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	545.910	414.364

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

L'Amministrazione Comunale di Lucca, con delibere consiliari del 24 novembre 1995 e del 12 gennaio 1996, ha trasformato l'Azienda Municipalizzata per l'Igiene del Territorio (A.M.I.T.) in Azienda Speciale (A.M.I.T.), in ossequio al dettato normativo disposto dall'art. 23 della legge n. 142 dell'8 giugno 1990.

L'Azienda Speciale AMIT, che per effetto di quanto disposto dall'art. 4 della legge n. 95/1995, è stata iscritta nel Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Lucca al n. 153272 del Rep. Economico Amministrativo, in data 01 aprile 1996, ai sensi dell'art. 17, comma 51 e segg. della Legge n. 127/1997, si è successivamente trasformata in SISTEMA AMBIENTE S.p.A., con atto unilaterale del Comune di Lucca del 25 novembre 1999, e iscritta al Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Lucca in data 31 gennaio 2000, con acquisizione della personalità giuridica con effetto dal 01 febbraio 2000, scadenza 31 dicembre 2029.

In data 14 novembre 2001, con delibera n. 94 del Consiglio di Amministrazione, è stato convertito in Euro il capitale sociale dell'azienda: il valore nominale di ogni singola azione è passato da Lire 10.000 a euro 5,16 e il capitale sociale, composto da n. 375.000 azioni, da Lire 3.750.000.000,00 a euro 1.935.000,00.

Con delibera G.C. n. 110 del 30 marzo 2001 il Comune di Lucca ha avviato la procedura di gara ad evidenza pubblica per l'individuazione del socio privato a cui alienare il 47,50% del capitale sociale di Sistema Ambiente S.p.A.; con delibera G.C. n. 426 del 07 dicembre 2001 sono stati approvati gli atti di gara ed è stata aggiudicata definitivamente la gara alla società Waste Italia S.p.a.

In conseguenza dei successivi disposti legislativi l'individuazione, attraverso procedure di gara ad evidenza pubblica, del socio privato cui sono affidati specifici compiti operativi, ha fatto rientrare la gara stessa nell'ambito di quelle "a doppio oggetto" rendendo la concessione "in salvaguardia" fino a 31/12/2029.

Il 21 dicembre 2001, con atto del Notaio Dr. Politi di Lucca, sono state quindi cedute al socio privato aggiudicatario n. 178.238 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 ciascuna pari al 47,53% dell'intero capitale sociale della società, mentre n. 196.762 azioni ordinarie del valore di euro 5,16 ciascuna pari al 52,47% del capitale sociale, sono rimaste di proprietà del Comune di Lucca che le ha poi trasferite, in data 21 novembre 2003, alla società Lucca Holding S.r.l., trasformata poi in Società per Azioni in data 21 Luglio 2004.

Con Delibera del Consiglio Comunale n. 168 del 05 dicembre 2002 l'Amministrazione Comunale ha affidato il servizio di riscossione della tariffa di igiene ambientale (per brevità "T.I.A.") alla società Sistema Ambiente S.p.A.

In data 28 febbraio 2005 i soci Lucca Holding S.p.A. e Waste Italia S.p.A. hanno trasferito rispettivamente n. 984 e n. 891 azioni al Comune di Bagni di Lucca e al Comune di Borgo a Mozzano che sono entrati quindi nella compagine sociale.

In data 01 aprile 2005 i soci Lucca Holding S.p.A. e Waste Italia S.p.A. hanno trasferito rispettivamente n. 197 e n. 178 azioni al Comune di Fabbriche di Vallico.

In data 16 maggio 2007 la Waste Italia S.p.A. ha modificato la propria ragione sociale in UNENDO S.p.A. con efficacia verso terzi a decorrere dal 28 maggio 2007.

Con atto di fusione per incorporazione del 13 novembre 2013 essa ha modificato la propria ragione sociale in DANECO IMPIANTI S.r.l., per poi trasformarsi, in data 16 gennaio 2014, in DANECO IMPIANTI S.p.A.

In data 04 dicembre 2008 Sistema Ambiente S.p.A. ha acquistato il 55% delle quote sociali della soc. Valfreddana Recuperi S.r.l. con sede in Capannori.

In data 23 maggio 2013, con delibera dell'Assemblea Ordinaria degli Azionisti, è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione, il cui numero di componenti è stato ridotto da dieci a sette in adempimento degli obblighi di

spending review previsti dalle modificate normative

Ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale n°43/2013 il comune di Fabbriche di Vallico si è estinto e fuso insieme a quello di Vergemoli, nel nuovo comune di Fabbriche di Vergemoli con decorrenza dal 1° gennaio 2014.

In data 23 febbraio 2016 Sistema Ambiente S.p.A. ha ceduto l'intera partecipazione nel capitale sociale della soc. Valfreddana Recuperi S.r.l. alla soc. Benfante S.p.A. di Genova all'esito di una procedura di evidenza pubblica.

L'Assemblea dei Soci del 13 Dicembre 2016 ha deliberato l'aumento del capitale sociale di Sistema Ambiente spa, mediante l'emissione di n°206.398 azioni del valore nominale di euro/cad. 5,16 corrispondente ad euro 1.064.998,20; in data 30 dicembre 2016 il socio di maggioranza Lucca Holding spa ha sottoscritto, mediante versamento, n. 107.204 azioni.

Alla data del 13 gennaio 2017, termine entro il quale i soci potevano sottoscrivere l'eventuale aumento di capitale sociale, alla società non sono pervenute ulteriori sottoscrizioni; pertanto il capitale sociale passa da euro 1.935.000,00 ad euro 2.487.656,64 composto da n°482.104 azioni del valore nominale di euro/cad. 5,16.

In data 18 settembre 2017 con verbale di assemblea dei soci è stato modificato lo statuto sociale a seguito dell'adeguamento alle disposizioni di legge; con tale atto la durata della società è stata estesa al 2037.

In data 27 novembre 2017, con delibera dell'assemblea ordinaria degli azionisti è stato nominato il nuovo consiglio di amministrazione, in carica fino all'approvazione del Bilancio 2019, il cui numero di componenti è stato ridotto da sette a tre, in adempimento al Dlgs 175/2016.

Appartenenza ad un gruppo

La società appartiene al Gruppo LUCCA HOLDING SPA.

Principi di redazione

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio di esercizio relativo al periodo 1 gennaio 2017 - 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo il dettato degli artt. 2.423 e seg. del c.c. (aggiornato con i provvedimenti di cui alla riforma delle società ad opera del D.lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e con le nuove regole introdotte dal Dlgs. 139/2015) come risulta dai contenuti della presente nota integrativa che costituisce, ai sensi e per gli effetti del suddetto articolo, parte integrante del bilancio di esercizio. Esso si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e della presente Nota Integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2.427 c.c., nonché quelle necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2.423 c.c.

Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del comma dell'art. 2.423 c.c.

Altre informazioni

Adattamento del bilancio degli esercizi precedenti

Nell'allegato Bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci degli esercizi chiusi al 31 dicembre 2016 e al 31 dicembre 2017, riclassificati secondo la normativa richiamata nel paragrafo "struttura e contenuto del Bilancio". Si evidenzia che, a seguito della corretta correlazione di specifiche componenti attive e passive, si è proceduto alla variazione, ai fini della comparabilità, anche dei corrispondenti importi riferiti all'anno 2016, come evidenziato nel prospetto che segue:

Descrizione conto	Voce precedente	Voce attuale	Importo
Sopravvenienze attive	A5a	A1	4.939
Sopravvenienze attive	A5a	B6	392
Sopravvenienze attive	A5a	B7	164.463
Sopravvenienze attive	A5a	B9	9.774
Sopravvenienze attive	A5a	B12	32.170
Sopravvenienze attive	A5a	B14	567
Sopravvenienze attive	A5a	C16	5.790
Sopravvenienze passive	B14	A1	30.247
Sopravvenienze passive	B14	A5	4.284
Sopravvenienze passive	B14	B7	50.246
Sopravvenienze passive	B14	B8	1.172
Sopravvenienze passive	B14	B9	46.350
Sopravvenienze passive	B14	B12	928
Sopravvenienze passive	B14	B14	7.483
Sopravvenienze passive	B14	C16	449
Sopravvenienze passive	B14	C17	2

Si evidenzia inoltre che:

- l'importo della voce C.II.4) Crediti verso controllanti anno 2016 è stato ridotto da euro 1.250.346 ad euro 643.697 e la differenza, pari ad euro 606.649 è stata collocata più correttamente nella voce C.II.1) Crediti verso clienti trattandosi di crediti per conguaglio TIA/TARIC anni precedenti.

- gli importi di cui alle voci C.II.1) Crediti verso clienti e D.14) Altri debiti anno 2016 sono stati interamente riclassificati quali esigibili entro l'esercizio successivo

Nota integrativa, attivo

Criteri di valutazione:

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività di impresa.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Ai fini delle appostazioni contabili viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni, piuttosto che alla loro forma giuridica.

I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio mentre dei costi si tiene conto anche se conosciuti successivamente.

La valutazione è effettuata in base alla funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che vige il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatorio laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e ciò consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante agli aspetti formali.

I contributi in conto capitale non sono portati a riduzione del costo dei cespiti cui si riferiscono, ma sono imputati a conto economico e rinviati agli esercizi successivi per la quota di competenza attraverso la rilevazione di risconti passivi.

Per i cespiti acquistati nel corso del 2017 si è ritenuto che l'applicazione della metà dell'aliquota di ammortamento costituisca una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti effettuati durante l'esercizio.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2017, in osservanza dell'art. 2.426 c.c., sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al valore di acquisto o di conferimento comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati, calcolati in funzione dell'utilità futura, in base alle seguenti durate:

Periodo ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizioni	Durata
Costi pluriennali	6 anni
Software	3 anni
Costi sviluppo e ricerca	5 anni
Beni devolvibili	(*)

(*) Nella categoria "Beni devolvibili" sono stati inseriti i valori delle opere murarie relative alla realizzazione delle isole a scomparsa nel centro storico del Comune di Lucca, ammortizzati fino al termine della durata della società.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o al valore di conferimento, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione, al netto di ammortamenti e svalutazioni. Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputate direttamente al conto economico dell'anno in cui sono state sostenute. I costi per ammodernamenti e migliorie che prolungano la vita economica dei cespiti, o ne aumentano la capacità produttiva, sono portati ad incremento del valore degli stessi e con essi ammortizzati.

Per i beni oggetto di perizia di stima approvata dal C. di A. in data 05 settembre 1997 gli ammortamenti sono stati calcolati sul valore di perizia e con aliquote applicate tenendo conto della vita utile residua dei beni o categorie di beni.

Gli ammortamenti sono stati effettuati, sempre tenendo conto della vita utile del bene, sul costo di acquisto secondo le seguenti aliquote:

Descrizione	Aliquota
Fabbricati	3%
Impianti	10%
Impianti specifici (isole a scomparsa centro storico)	20%
Auotovetture	25%
Veicoli (attrezzatura ed elettrici)	20%
Veicoli (telaio e motocarri)	10%
Cassoni e packainers	16,66%
Utensili e attrezzi	10%
Attrezzature in comodato d'uso	20%
Macchine ufficio	20%
Mobili ufficio	12%

A decorrere dall'esercizio 2008, è stata variata l'aliquota di ammortamento relativa alla categoria Macchine Ufficio dal 33,33% al 20%, come stabilito dal D.M. 31 dicembre 1988.

La categoria Impianti Specifici, creata nell'esercizio 2011, comprende gli impianti relativi alle isole a scomparsa realizzate nel centro storico del Comune di Lucca.

A decorrere dall'esercizio 2014, è stata variata la contabilizzazione relativa all'acquisto dei bidoncini carrellati e dei kit per la raccolta "porta a porta", consegnati in comodato d'uso agli utenti: da costo d'esercizio a immobilizzazioni materiali.

Fiscalmente sono state ripetute le medesime aliquote.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni in imprese controllate: le partecipazioni in società controllate che costituiscono immobilizzazioni sono valutate secondo il metodo del costo, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore. Nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno viene ripristinato il valore precedente la svalutazione. Non sussiste l'obbligo di redazione del bilancio consolidato non ricorrendo i presupposti previsti dal D.L. 09/04/91 n. 127. Altre partecipazioni: le altre partecipazioni sono valutate al costo.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Le scorte obsolete e di lento rigiro sono valutate in relazione alla loro possibilità di futuro realizzo o utilizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche del settore.

Per l'esercizio 2017 il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Crediti per imposte anticipate

Si rimanda all'apposita sezione relativa alle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e di costi, comuni a due o più esercizi, nel rispetto del principio della competenza temporale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	435.656	-	877.182	1.312.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(430.301)	-	(384.824)	(815.125)
Valore di bilancio	5.355	-	492.358	497.713
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	26.274	4.274	30.548
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(5.355)	-	(56.167)	(61.522)
Totale variazioni	(5.355)	26.274	(51.893)	(30.974)
Valore di fine esercizio				
Costo	435.656	26.274	881.456	1.343.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(435.656)	-	(440.991)	(876.647)
Valore di bilancio	-	26.274	440.465	466.739

Descrizione	Importo
Concessioni, licenze, marchi e diritti	
Costo originario	435.656
Ammortamenti e svalutazioni esercizi precedenti	-430.301
Valore al 01/01/2017	5.355
Ammortamento 01/01/2017 - 31/12/2017 (-)	-5.355
Valore fine esercizio	zero
Altre immobilizzazioni immateriali	
Costo originario	877.182
Ammortamenti e svalutazioni esercizi precedenti	-384.824
Valore al 01/01/2017	492.358
Acquisti 01/01/2017 - 31/12/2017 (+)	4.274
Ammortamento 01/01/2017 - 31/12/2017 (-)	-56.167
Valore fine esercizio	440.465
Investimenti in corso e acconti	
Valore al 01/01/2017	zero
Acquisti 01/01/2017 - 31/12/2017 (+)	26.274
Valore fine esercizio	26.274

La voce "Altro" comprende:

Specifica Altre immobilizzazioni immateriali

Altro	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Costi su beni di terzi	58.865	0	-20.122	38.743
Diritti accessori su finanziamenti	2.629	0	-2.629	0
Beni devolvibili	430.864	4.274	-33.417	401.721
Totale	492.358	4.274	-56.168	440.464

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	3.636.822	1.652.416	4.048.677	7.580.925	70.200	16.989.040
Rivalutazioni	1.708.546	-	-	-	-	1.708.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.468.526)	(1.165.194)	(3.006.467)	(5.688.358)	-	(11.328.545)
Valore di bilancio	3.876.842	487.222	1.042.211	1.892.567	70.200	7.369.042
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	92.023	52.211	98.393	101.417	73.759	417.803
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(112.303)	(113.133)	(325.217)	(376.741)	-	(927.394)
Altre variazioni	-	-	(417)	(533)	-	(950)
Totale variazioni	(20.280)	(60.922)	(227.241)	(275.857)	73.759	(510.541)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.728.845	1.704.627	4.146.653	7.681.809	143.959	17.405.893
Rivalutazioni	1.708.546	-	-	-	-	1.708.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.580.829)	(1.278.327)	(3.331.684)	(6.065.099)	-	(12.255.939)
Valore di bilancio	3.856.562	426.300	814.970	1.616.710	143.959	6.858.501

Terreni e fabbricati

Immobilizzazioni immateriali	Terreni e fabbricati
Costo originario	3.636.821
Rivalutazioni esercizi precedenti	1.708.546
Ammortamenti e svalutazioni esercizi precedenti	-1.468.526
Valore al 01/01/2017	3.876.841
Acquisti 01/01/2017 - 31/12/2017 (+)	92.024
Ammortamento 01/01/2017 - 31/12/2017 (-)	-112.303
Valore fine esercizio	3.856.562

Impianti e macchinari

Immobilizzazioni immateriali	Impianti e macchinari
Costo originario	1.652.416
Ammortamenti e svalutazioni esercizi precedenti	-1.165.194
Valore al 01/01/2017	487.222
Acquisti 01/01/2017 - 31/12/2017 (+)	52.211
Ammortamento 01/01/2017 - 31/12/2017 (-)	-113.133
Valore fine esercizio	426.300

Attrezzature industr.li e commerciali

Immobilizzazioni immateriali	Attrezzature industr.li e commerciali
Costo originario	4.048.677
Ammortamenti e svalutazioni esercizi precedenti	-3.006.467
Valore al 01/01/2017	1.042.210
Acquisti 01/01/2017 - 31/12/2017 (+)	98.393
Alienazioni	-1.531
Minsuvalenze 2017	-211
Plusvalenze 2017	1.325
Ammortamento 01/01/2017 - 31/12/2017 (-)	-325.217
Valore fine esercizio	814.969

Altri beni

Immobilizzazioni immateriali	Altri beni
Costo originario	7.580.925
Ammortamenti e svalutazioni esercizi precedenti	-5.688.358
Valore al 01/01/2017	1.892.567
Acquisti 01/01/2017 - 31/12/2017 (+)	101.417
Dismissioni 01/01/2017 - 31/12/2017 (+/-)	-533
Ammortamento 01/01/2017 - 31/12/2017 (-)	-376.741
Valore fine esercizio	1.616.710

Investimenti in corso e acconti

Immobilizzazioni immateriali	Investimenti in corso e acconti
Valore al 01/01/2017	70.200
Acquisti 01/01/2017 - 31/12/2017 (+)	73.759
Valore fine esercizio	143.959

L'incremento per euro 73.759 è riferito ai costi di progettazione relativi sia alla riqualificazione dello stabilimento di S.

Angelo in Campo che alla realizzazione dell'impianto di spremitura.

Dettaglio Terreni e fabbricati

TERRENI E FABBRICATI	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Terreni	1.661.930	0	0	1.661.930
Fabbricati	2.214.911	92.024	-112.303	2.194.632
Totale	3.876.841	92.024	-112.303	3.856.562

La voce "terreni e fabbricati" comprende il costo dei terreni acquistati dalla adiacenti all'unità operativa, sita nella frazione di S. Angelo in Campo, a Lucca. L'incremento per euro 92.024 rilevato nei cespiti "Fabbricati" è riferito a interventi migliorativi e di adeguamento strutturale del capannone esistente.

Dettaglio Macchinari e Impianti

MACCHINARI E IMPIANTI	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Impianti	165.852	48.911	-40.770	173.993
Impianti specifici	320.270	3.300	-72.164	251.406
Costruzioni leggere	1.100	0	-200	900
Totale	487.222	52.211	-113.134	426.299

L'incremento per euro 48.911 rilevato nei cespiti "Impianti" è riferito ai lavori di adeguamento dell'impianto antincendio dello stabilimento di S. Angelo in Campo.

La voce "attrezzature industriali e commerciali" comprende:

Dettaglio Attrezzature industriali e commerciali

ATTREZZATURE IND.LI E COMM.	31/12/2016	Acquisti	Ammort.	Vend./Dism.	Minus./Plusv.	Giroconti	31/12/2017
Cassoni	372.640	9.250	-125.037	-23.243	1.114	21.712	256.436
Utensili e attrezzi	99.752	12.850	-16.230	-1.969	575	1.394	96.372
Attrezzature in uso d	569.819	76.293	-183.950	0	0	0	462.162
Totale	1.042.211	98.393	-325.217	-25.212	1.689	23.106	814.970

L'incremento per euro 76.293 rilevato nei cespiti "Attrezzature in uso" è riferito all'acquisto dei bidoncini carrellati da lt.120/240/360 da utilizzare per la raccolta porta a porta del comune di Lucca.

La voce "Altri beni" comprende :

Dettaglio Altri beni

ALTRI BENI MATERIALI	31/12/2016	Acquisti	Ammort.	Vend./Dism.	Minus./Plsuv.	Giroconti	31/12/2017
Parco veicoli	1.702.700	12.848	-311.984	-1.195.788	15.967	1.179.288	1.403.031
Mobili ufficio	24.027	8.761	-6.177	0	0	0	26.611
Macchine ufficio	165.839	79.478	-58.250	0	0	0	187.067
Beni inf. 516	0	330	-330	0	0	0	0
Totale	1.892.566	101.417	-376.741	-1.195.788	15.967	1.179.288	1.616.709

L'incremento per euro 79.478 rilevato nei cespiti "Macchine d'ufficio" è riferito all'acquisto di un nuovo server aziendale.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il criterio patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Conformemente alle indicazioni richieste dal n. 22 dell'art. 2.426 c.c. sono fornite nella tabella seguente le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico qualora le operazioni di locazione finanziaria fossero state rilevate con il metodo "finanziario" in luogo del criterio cosiddetto "patrimoniale" dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

a) contratti in corso	Importo
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro 1.488.953	359.760
* beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	253.746
* beni in leasing riscattati	213.680
* quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	55.540
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro 1.578.242	344.286
b) beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al valore netto contabile alla fine dell'esercizio	222.509
c) passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	276.487
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	290.308
e) Effetto fiscale	83.667
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	206.641
Effetto sul conto economico	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	214.649
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	11.518
- quote di ammortamento sui contratti in essere	55.540
- plusvalenza su beni riscattati	222.509
Effetti sull'utile prima delle imposte	370.100
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	106.663
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	165.861

Il risultato economico di esercizio con l'applicazione del metodo finanziario porterebbe ad minor utile di euro 165.861.

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria al 31/12/17:

n. contratto	data stipula	valore del bene	quota capitale (1)	A (2)	B (3)	totale quota interessi (A + B)	C (4)	D (5)
UL PS/1377041	21/11/2012	22.187	4.314	112	0	112	0	0
UL PS/1377043	21/11/2012	22.187	4.314	112	0	112	0	0
UL PS/1377044	21/11/2012	102.432	19.831	494	0	494	0	0
UL PS/1377046	21/11/2012	102.032	19.754	492	0	492	0	0
MPS0142884	07/12/2012	60.200	11.172	347	-30	317	0	0
MPS0142886	07/12/2012	60.200	11.172	347	-30	317	0	0
MPS0142887	07/12/2012	60.200	11.172	347	-30	317	0	0
MPS0142888	07/12/2012	60.200	11.172	347	-30	317	0	0
MPS0142889	07/12/2012	60.200	11.172	347	-30	317	0	0
MPS0142890	07/12/2012	60.200	11.392	358	-31	327	0	0
UL OS/1384325	06/03/2013	149.800	32.878	1.647	-67	1.580	8.557	1.489
UL OS/1383416	06/03/2013	60.200	13.284	623	-11	612	2.298	599
CABEL LB216229	03/10/2016	55.260	10.884	2.010	0	2.010	38.488	436
CABEL LP217010	15/10/2017	126.376	21.586	3.689	0	3.689	94.968	976
CABEL LP217245	09/11/2017	75.191	3.378	382	0	382	66.087	568
CABEL LP217246	09/11/2017	75.191	3.378	382	0	382	66.087	568
Totale		1.152.056	200.853	12.036	-259	11.777	276.485	4.636

- (1) : quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio - dicembre 2017;
(2) : quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio - dicembre 2017;
(3) : quota interessi relativa agli eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 2017;
(4) : valore attuale dei canoni a scadere al 31 dicembre 2017;
(5) : valore attuale del prezzo d'opzione finale di acquisto.

La composizione dei contratti leasing in essere stipulati per l'acquisto di attrezzature e veicoli è così dettagliata:

Descrizione Beni di Terzi in leasing	descrizione	importo capitale	data stipula
Unicredit leasing n. PS1383416	Costipatore ISUZI	60.199	06/03/2013
Unicredit leasing n. OS1384325	n. 2 spazzatrici	149.800	06/03/2013
Unicredit leasing n. LB216229	Scarrabile	55.260	03/10/2016
Unicredit leasing n. LB217010	Scarrabile	126.376	23/01/2017
Unicredit leasing n. LB217245	ISUZU M55	75.191	12/10/2017
Unicredit leasing n. LB217245	ISUZU M55	75.191	12/10/2017
Totale		542.017	

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	172.713	18.384	191.097
Totale rimanenze	172.713	18.384	191.097

Valutazione rimanenze

La voce rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo è costituita dalle rimanenze finali di ricambi generici e materiali di manutenzione per euro 146.988, dalle rimanenze finali di lubrificanti per euro 44.109, giacenti nel magazzino della società, valorizzati al costo medio ponderato d'esercizio.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Ricambi generici per parco veicoli	137.150	146.988	9.838
Carburanti e lubrificanti	35.563	44.109	8.546
Totale	172.713	191.097	18.384

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	12.806.151	1.611.588	14.417.739	14.417.739
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	643.697	(33.467)	610.230	610.230
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	161.822	(27.094)	134.728	134.728
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.115.827	(1.074.125)	41.702	41.702
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.574.339	175.710	1.750.049	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.066.748	(118.049)	1.948.699	1.948.699
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.368.584	534.563	18.903.147	17.153.098

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Crediti

Descrizione	Entro 12 mesi	Totale
Crediti v/clienti	14.417.739	14.417.739
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	134.728	134.728
Crediti v/controlanti	610.230	610.230
Crediti Tributarî	41.702	41.702
Imposte anticipate	1.750.049	1.750.049
Crediti v/altri	1.948.700	1.948.700
Totale	18.903.148	18.903.148

Crediti v/clienti

CREDITI V/CLIENTI	Importo
Crediti v/clienti TARIC Comune di Lucca	6.535.279
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Lucca	9.783.321
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Borgo	581.310
Crediti v/Comuni della Media Valle	2.261.634
Crediti per servizi	481.461
Crediti verso consorzi	300.523
Crediti v/clienti TARIC per fatture da emettere	374.858
Crediti v/clienti per fatture da emettere	191.228
Crediti v/comune di Borgo per conguagli PEF anni precedenti	224.189
Crediti v/utenti TARIC comune di Lucca per conguagli PEF anni precedenti	597.677
Debiti v/clienti per note di credito da emettere	-102.553
Debiti v/clienti per anticipi ricevuti	-31.805
Totale crediti verso clienti	21.197.122
Fondo svalutazione crediti	-6.779.385
Totale crediti v/clienti al 31/12/2017	14.417.737

Fondo svalutazione crediti

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
F.do svalutazione crediti per servizi	12.257	0	0	12.257
F.do svalutazione crediti TIA1	2.988.376	0	-2.010	2.986.366
F.do svalutazione crediti TIA	2.256.469	0	-129.398	2.127.071
F.do svalutazione crediti TARIC	962.709	750.000	-59.019	1.653.690
Totale	6.219.811	750.000	-190.427	6.779.384

Il "Fondo svalutazione crediti", ammontante complessivamente ad euro 6.779.385, rappresenta circa il 35% del totale dei crediti al 31.12.2017. I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo tenuto conto dell'evidenza storica degli incassi e delle attività di recupero in essere, nonché della recente introduzione dell'art. 7 comma 9 del D.L. 19 giugno 2016 n. 78.

L'analisi dei crediti verso i clienti TIA/TARIC ha evidenziato l'importanza dell'attività di recupero effettuata con personale interno della società a partire dal 2014, grazie alla quale la percentuale di incasso dei crediti è significativamente incrementata.

Eventuali perdite definitive sui crediti non precedentemente coperti da accantonamenti nei Piani Finanziari TIA, sulla base del dettato del D.P.R. 158/99, potranno essere recuperate in conformità alle normative vigenti.

Crediti TIA

Crediti TIA	31/12/2017	31/12/2016
TIA Comune di Lucca	9.783.321	10.383.126
TIA Comune di Borgo a Mozzano	581.310	644.141
Totale crediti TIA	10.364.631	11.027.267
Fondo svalutazione crediti TIA	-5.113.437	5.244.845
COPERTURA	49,34%	47,56%

Il monte crediti TIA1 e TIA2 si è ridotto al 31/12/2017, rispetto all'anno precedente di circa 6 punti percentuali e la copertura del Fondo Svalutazione è aumentata di circa 2 punti percentuale a seguito di un aumento significativo del recupero dei crediti anni precedenti.

Crediti TARIC

Crediti TIA	31/12/2017	31/12/2016
TARIC Comune di Lucca	6.535.279	3.533.061
Totale crediti TARIC	6.535.279	3.533.061
Fondo svalutazione crediti TARIC	-1.653.690	-962.709
COPERTURA	25,30%	27,25%

Si evidenzia di seguito il dettaglio relativo al Fondo svalutazione crediti TIA 1 e TIA 2 dei Comuni di Lucca e di Borgo a Mozzano e il Fondo svalutazione crediti TARIC, ed il suo utilizzo per far fronte alle perdite su crediti seguenti alle procedura concorsuali occorse nelle utenze non domestiche.

Fondo svalutazione crediti TIA1 (annualità 2003/2010 Lucca - annualità 2006/2009 Borgo)

Anno	Utilizzo del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2003	0	271.000	-271.000
2004	0	230.000	-501.000
2005	83.033	500.000	-917.967
2006	65.180	500.000	-1.352.787
2007	62.157	620.000	-1.910.630
2008	82.735	261.810	-2.089.705
2009	28.782	275.014	-2.335.937
2010	118.506	350.000	-2.567.431
2011	176.878	0	-2.390.553
2012	223.220	1.165.814	-3.333.147
2013	133.547	0	-3.199.600
2014	88.435	0	-3.111.165
2015	53.981	0	-3.057.184
2016	68.808	0	-2.988.376
2017	2.010	0	-2.986.366

Fondo svalutazione crediti TIA2 (annualità 2011/2012 Lucca - annualità 2010/2012 Borgo)

Anno	Utilizzo del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2011	0	600.000	-600.000
2012	79.320	1.050.000	-1.570.680
2013	100.139	0	-1.470.541
2014	126.579	1.000.000	-2.343.963
2015	53.190	0	-2.290.773
2016	64.304	30.000	-2.256.469
2017	129.398	0	-2.127.071

Fondo svalutazione crediti TARIC LUCCA Tariffa in vigore dal 01/01/2016

Anno	Utilizzo del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2016	17.291	980.000	-962.709
2017	59.019	750.000	-1.653.690

La società ha gestito l'applicazione della tariffa di Igiene Ambientale (TIA1 + TIA2) per i comuni di Lucca e Borgo a Mozzano rispettivamente per le annualità 2003-2012 e 2006-2012.

Per quanto riguarda le annualità 2013-2015 (comune di Lucca) e 2013-2017 (comune di Borgo a Mozzano) tali comuni hanno applicato la tariffa avente natura tributaria (TARES e TARI); pertanto la società ha emesso avvisi di pagamento verso le utenze per conto dei comuni e fatturato il servizio direttamente alle Amministrazioni Comunali.

Dal 1° gennaio 2016 il comune di Lucca ha applicato la cosiddetta TARIC (Tariffa corrispettiva) in luogo della TARI in ragione di quanto previsto dal comma 668 dell'art. 1 della legge 147/2013; a seguito di tale variazione, la società ha nuovamente appostato in Bilancio l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti, (ved. Voce conto economico B10 d).

La voce "Crediti v/Controllanti" per complessivi euro 610.230 include i saldi verso la controllante Lucca Holding S.p. A. e verso il Comune di Lucca per effetto della catena di controllo:

Crediti v/controllanti

Crediti v/controllanti	Importo
Crediti v/Lucca Holding S.p.A. per rimborso IRES di cui al D.L. n. 201/2011	340.030
Crediti v/Lucca Holding S.p.A. per imposte	76.500
Crediti v/Comune di Lucca per fatture emesse	120.140
Crediti v/Comune di Lucca per fatture da emettere	73.560
Totale	610.230

I "Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle Controllanti" per euro 134.728 sono così ripartiti :

Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Importo
Gesam&Gas Luca S.p.A.	57
Lucca Crea srl	81.165
E.R.P. Lucca	690
Opera delle Mura	52.816
Totale	134.728

I "Crediti tributari" per euro 41.702 sono così rappresentati:

Crediti tributari

Crediti tributari	Importo
Credito v/Erario IVA	27.887
Credito v/Agenzia delle Dogane per ACCISE sul consumo del gasolio	11.515
Credito v/erario conto ritenute	661
Credito v/Comune di Bagni di Lucca	1.639
Totale	41.702

Per il dettaglio in merito alla voce "Crediti per Imposte Anticipate" si rimanda alla successiva sezione "imposte sul reddito d'esercizio".

La voce "Crediti v/altri" per euro 1.948.700 è così costituita:

Crediti v/altri

Crediti v/altri	Importo
Credito v/Benfante per finanz.to fruttifero acquisto da Valfreddana Recuperi	376.596
Credito v/ATO TOSCANA COSTA	250.000
Credito v/INAIL premio annuale	17.941
Credito v/Cassa Depositi e Prestiti	16.527
Crediti v/INPS per quota TFR trasferita alla Tesoreria	1.201.843
Crediti v/assicurazioni	84.956
Credito v/Altri	836
Totale	1.948.699

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	413.266	130.697	543.963
Denaro e altri valori in cassa	1.098	849	1.947
Totale disponibilità liquide	414.364	131.546	545.910

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Depositi bancari e postali	413.266	543.963	130.697
Denaro e valori in cassa	1.098	1.947	849
Totale	414.364	545.910	131.546

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

Specifica depositi bancari e postali

Depositi bancari e postali	Importo
Unicredit Banca d'Impresa	9.085
Monte di Paschi di Siena	263.505
Banca Nazionale del Lavoro	164.040
Banco BPM flusso MAV	50.327
Banco Posta	28.832
Carta di Credito Banca Monte	1.797
Banca di Pisa e Fornacette	26.377
Totale	543.963

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	84.787	(84.739)	48
Risconti attivi	110.152	(9.327)	100.825
Totale ratei e risconti attivi	194.939	(94.066)	100.873

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Ratei attivi	84.787	48	-84.787	48
Risconti attivi	110.152	83.816	-93.142	100.826
Totale	194.939	83.864	-177.929	100.874

La composizione della voce è così dettagliata:

Dettaglio Risconti e Ratei attivi

Risconti attivi	Entro 1 anno	Oltre 1 anno	Totale
Spese per massa vestiario	26.384	4.230	30.614
Polizze assicurative	7.806	3.343	11.149
Canone manutenzione software/macch-	8.076	21.073	29.149
Acquisti materiali vari di consumo	807	0	807
Manutenzione impianti	9.110	0	9.110
Spese telefoniche	6.447	0	6.447
Imposte e tasse	1.673	0	1.673
Locazione finanziaria	2.767	0	2.767
Spese servizi vari e amministrativi	7.591	971	8.562
Altri	548	0	548
Totale	71.209	29.617	100.826
Ratei Attivi			
Competenze c/c	48	0	48
Totale	48	0	48

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per fronteggiare l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità alle disposizioni di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Per l'esercizio 2017 il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti passivi

Si rimanda a quanto esposto in relazione ai risconti attivi.

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Patrimonio netto	5.672.323	6.103.544	431.221
Totale	5.672.323	6.103.544	431.221

Il "capitale sociale" è attualmente composto da n. 482.104 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 ciascuna per complessivi euro 2.487.656,64 interamente versato.

In data 26 Aprile 2017, in occasione dell'approvazione del bilancio 2016 l'Assemblea Ordinaria dei Soci ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2016 come segue:

- a riserva legale per euro 30.809;
- a "utili portati a nuovo" la quota residua di euro 585.374

Il Fondo di Riserva per Rivalutazione è stato iscritto nel Bilancio 2008 sulla base di quanto disposto dall'art.15 commi da 16 a 23 del D.L. del 29/11/2008 n. 185, per euro 1.657.290, a seguito della rivalutazione del complesso immobiliare di proprietà della società ed utilizzato per la copertura della perdita di esercizio 2015, per euro 650.815."

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	1.935.000	-	552.657	-		2.487.657
Riserve di rivalutazione	1.006.475	-	-	-		1.006.475
Riserva legale	387.000	30.809	-	-		417.809
Altre riserve						
Riserva straordinaria	967.177	585.374	-	-		1.552.551
Versamenti in conto aumento di capitale	552.657	-	-	552.657		-
Varie altre riserve	1	-	-	-		-
Totale altre riserve	1.519.835	585.374	-	552.657		1.552.551
Utili (perdite) portati a nuovo	207.831	-	-	-		207.831
Utile (perdita) dell'esercizio	616.183	(616.183)	-	-	431.221	431.221
Totale patrimonio netto	5.672.324	-	552.657	552.657	431.221	6.103.544

Si riporta qui di seguito un prospetto che illustra la distribuzione attuale e potenziale per le singole voci di patrimonio netto dal punto di vista civilistico, secondo quanto previsto dall'art. 2.427 bis comma 1 lettera 7-bis) c.c.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.487.657	di capitale		-
Riserve di rivalutazione	1.006.475	di capitale	A, B	-
Riserva legale	417.809	di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.552.551	di utili	A, B, C	1.552.551
Totale altre riserve	1.552.551			1.552.551
Utili portati a nuovo	207.831	di utili	A, B, C	207.831
Totale	5.672.324			1.760.382

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

L'Assemblea dei Soci del 13 dicembre 2016, ha deliberato l'aumento del capitale sociale mediante l'emissione di n° 206.395 azioni del valore nominale di euro/cad. 5,16 corrispondente ad euro 1.064.998,20;

Alla data del 13 gennaio 2017, termine entro il quale ogni socio poteva sottoscrivere l'eventuale aumento di capitale sociale, alla società è pervenuta solo la sottoscrizione del socio Lucca Holding spa mediante versamento di euro 552.656,64 corrispondente a n°107.104 azioni ordinarie.

Il capitale sociale della società SISTEMA AMBIENTE SPA passa da euro 1.935.000 ad euro 2.487.656,64 composto da n.482.104 azioni del valore nominale di euro/cad. 5,16, così ripartito:

Ripartizione capitale sociale

Soci	Percentuale di possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding spa	62,58%	301.701	1.556.777
Daneco Impianti spa	36,56%	176.278	909.594
Comune di Bagni di Lucca	0,39%	1.875	9.675
Comune di Borgo a Mozzano	0,39%	1.875	9.675
Comune di Fabbriche di Vergemoli	0,08%	375	1.935
Totale	100%	482.104	2.487.657

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	160.000	160.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.000	50.000
Totale variazioni	50.000	50.000
Valore di fine esercizio	210.000	210.000

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	31/12/2017
Fondo contenziosi in corso	160.000	50.000	210.000
Totale	160.000	50.000	210.000

Il "Fondo per contenziosi in corso", pari ad euro 210.000, è riferito agli oneri che l'Azienda potrebbe sostenere a fronte di cause in corso nei confronti di clienti, fornitori, dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.576.228
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	(252.616)
Valore di fine esercizio	1.323.612

La movimentazione nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Movimentazione Fondo TFR

Descrizione Fondo TFR	Importo
Valore iniziale al 01/01/2017	1.576.227
T.F.R. liquidati nell'anno	-272.889
T.F.R. anticipazioni	-4.990
Rivalutazione del Fondo T.F.R.	30.439
Imposta sostitutiva rivalutazione del fondo	-5.175
Totale Fondo TFR	1.323.612

Quota TFR versata ad altri Fondi

Descrizione Fondo TFR	Importo
Fondo Tesoreria INPS	208.496
Fondo Previambiente	205.710
Fondo Previandai	4.784
Fondo Alleanza Assicurazioni	18.561
Fondo Fideuram	1.800
Fondo Italiana Assicurazioni	1.595
Totale quota versata	440.946

La voce "Trattamento di Fine Rapporto (TFR)" riflette l'indennità, prevista dalla legislazione italiana, che viene maturata dai dipendenti nel corso della vita lavorativa fino al momento della cessazione del rapporto di lavoro subordinato.

In presenza di specifiche condizioni può essere parzialmente anticipata al dipendente nel corso della vita lavorativa. Il Fondo accantonato corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei lavoratori alla data di chiusura del bilancio, e viene esposto al netto degli anticipi corrisposti e delle liquidazioni erogate in seguito alle dimissioni avvenute nel periodo in esame e di ogni altro diritto dagli stessi acquisito.

Per effetto dell'entrata in vigore della riforma della previdenza complementare (D.lgs. 252/2005), per le aziende con almeno 50 dipendenti le quote TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 rimanere restano accantonate in azienda, mentre le quote maturate a partire dal 01 gennaio 2007, sono destinate a forme di previdenza complementare o trasferite dall'azienda al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS, a seguito della destinazione scelta dal lavoratore stesso.

Debiti

I "debiti" sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	8.716.668	598.871	9.315.539	6.428.990	2.886.549
Acconti	94.190	3.195	97.385	97.385	-
Debiti verso fornitori	5.409.844	(497.133)	4.912.711	4.906.503	6.208
Debiti verso controllanti	509.748	(456.392)	53.356	53.356	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.110	(14.051)	17.059	17.059	-
Debiti tributari	396.729	(117.236)	279.493	279.493	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	428.981	(27.222)	401.759	401.759	-
Altri debiti	3.399.677	322.610	3.722.287	3.722.287	-
Totale debiti	18.986.947	(187.358)	18.799.589	15.906.832	2.892.757

Debiti verso banche

Nella voce "Debiti v/ Banche" sono evidenziate in particolare:

- per euro 917.993 l'esposizione nei confronti della Banca del Monte di Lucca S.p.A.;
- per euro 570.000, l'esposizione nei confronti del Monte dei Paschi di Siena S.p.A. per anticipazioni fatture;
- per euro 2.920.590, l'esposizione nei confronti della Banca Popolare S.c.p.a. per anticipazione flussi MAV emessi nei confronti degli utenti TARIC anno 2017;
- per euro 264.292 l'esposizione nei confronti della Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. per anticipazione fatture;
- per euro 500.000 l'esposizione nei confronti della Banca Nazionale del Lavoro per finanziamento durata 6 mesi;
- per euro 3.690.240, quale sommatoria del valore residuo dei mutui chirografari, stipulati nel periodo 2010/2017 al

tasso variabile e con modalità di rimborso trimestrale e/o semestrale, destinati all'acquisto di automezzi e attrezzature come da tabella sotto indicata:

Debiti v/banche per mutui

Descrizione	Data erogazione	Capitale iniziale	Capitale residuo entro 12 mesi	Capitale residuo oltre 12 mesi	Scadenza
Banca del Monte	26/02/2010	2.400.000	264.480	450.760	2020
M.P.S.	26/01/2016	1.500.000	300.000	675.000	2021
Banca del Monte	17/07/2017	2.000.000	239.211	1.760.789	2022
Totale		5.900.000	803.691	2.886.549	

Acconti

La voce "Acconti" si riferisce all'importo complessivo delle cauzioni versate dai clienti convenzionati.

Debiti verso fornitori, verso controllante e verso imprese sottoposte al controllo della controllante

I "Debiti v/Fornitori" per complessivi euro 4.912.711 sono costituiti da:

Debiti v/fornitori

Descrizione	Importo
Debiti per fatture ricevute	5.269.766
Debiti per note da ricevere da professionisti	127.919
Debiti per fatture da ricevere da fornitori	309.110
Crediti per note di credito da ricevere	-787.420
Crediti v/fornitori	-6.854
Debiti per int. passivi Legge 231/2002	191
Totale	4.912.712

Tra i crediti verso Fornitori per NC da ricevere evidenziamo l'importo di euro 728.300 derivante dalla sentenza definitiva n° 110/2018 del 17/01/2018 nei confronti della ERSU spa i cui effetti sono stati rilevati tra le partite straordinarie indicate nelle voci B7, B12 e C16..

I "Debiti v/Controllanti", per complessivi euro 53.354, sono costituiti da:

Debiti v/controllanti

Descrizione	Importo
Debiti v/Comune di Lucca per residuo canone locazione immobile sede	53.354
Totale	53.354

"Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti": la società non detiene direttamente partecipazioni in società collegate, tuttavia, vengono classificate in questa voce i saldi relativi a società o enti controllati o sotto l'influenza della capogruppo Lucca Holding S.p.A. e del Comune di Lucca. Nella voce, per complessivi euro 17.059, sono evidenziati principalmente i seguenti debiti relativi a fatture ricevute e fatture e note di credito da ricevere:

Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Importo
G.e.a.l. S.p.A.	2.793
GESAM Gas & Luce S.p.A.	11.601
AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO	2.665
Totale	17.059

Debiti tributari e debiti verso istituti di previdenza

Debiti tributari

I "Debiti Tributari", per complessivi euro 279.493, sono costituiti da:

Debiti Tributari

Descrizione	Importo
Debiti v/Erario per ritenute su retribuzioni dipendenti	180.871
Debiti v/Erario per ritenute su notule professionisti	7.267
Debiti v/Erario per ritenute su contratti di Collaborazione	840
Debito v/Erario L. 140/97	1.974
Debiti tributari per IRAP competenza 2017	4.475
Debiti v/Erario per IVA in sospensione	81.638
Debiti per addizionale regionale IRPEF	1.878
Debiti per addizionale comunale IRPEF	550
Totale	279.493

Debiti verso istituti di previdenza

I "Debiti v/Istituti di Previdenza", per complessive euro 401.760, costituiscono il debito maturato alla data del 31 dicembre 2017 verso enti previdenziali ed assistenziali così suddiviso:

Debiti v/istituti di Previdenza

Descrizione	Importo
INPS	256.006
INPDAP	128.020
INPDAP RICONGIUNZIONE	811
INAIL	2.536
FASDA	14.387
Totale	401.760

Debiti verso altri

La voce "Altri Debiti", per complessivi euro 3.722.287, è costituita da:

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale	842.225
Debiti Fondo TFR Tesoreria INPS	1.201.871
Debiti vs la Provincia di Lucca per addizionale provinciale incassata TIA/TARIC 4% residuo 2016	211.968
Debiti vs la Provincia di Lucca per addizionale provinciale incassata TIA/TARIC 4% 2017	680.805
Debiti vs la Provincia di Lucaa per addizionale provinciale 4% su insoluti TIA e TARIC	663.265
Debiti per trattenute su stipendi	62.855
Altri debiti residui	59.298
Totale	3.722.287

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

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Ratei passivi	8.139	118.276	-8.139	118.276
Risconti passivi	613.717	187.549	-290.019	511.247
Totale	621.856	305.825	-298.158	629.523

La composizione della voce "ratei passivi" comprende:

Dettaglio Ratei passivi

Ratei Passivi	Importo
Competenze c/c bancari e mutui	111.468
Contributi Utilitalia	6.500
Altri	308
Totale	118.276

La voce dei "risconti passivi", per complessivi euro 511.247 è riferita principalmente alla contabilizzazione dei seguenti contributi in conto capitale rivolti a progetti di durata pluriennale dettagliati nelle tabelle successive:

Dettaglio Risconti passivi

Risconti passivi	Importo
Contributo della Regione Toscana D.R. 2433/2011	64.806
Contributo ATO Toscana Cposta D.G.R.G. 234/2008	117.370
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 1093/2010	315.947
Contributo Cassa Depositi e Prestiti	7.748
Altri risconti per ricavi/minori costi	5.375
Totale	511.246

Il contributo REGIONE TOSCANA di cui alla delibera Regionale n. 2.433 del 23 aprile 2011, pari ad euro 980.751, è relativo al potenziamento delle raccolte differenziate e alla realizzazione delle stazioni ecologiche. Il residuo è dettagliato nella tabella seguente:

Contributo Regione Toscana D.R. 2433/2011

Regione Toscana D.R. 2433/2011	Importo
Importo contributo erogato	980.751
Quota riscontata anni precedenti	-912.505
Quota riscontata 2017	-3.440
Residuo da riscontare al 31/12/2017	64.806

Il contributo ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 234/2008 è riferito al progetto per incremento R.D. per il quale è stato assegnato il finanziamento di euro 899.590,32, corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 12 dicembre 2009, e che ha trovato la completa realizzazione alla fine dell'anno 2011. Il residuo è dettagliato nella tabella seguente

Contributo ATO TOSCANA COSTA DGRT 234/2008

ATO TOSCANA COSTA DGRT 234/2008	Importo
Importo contributo erogato	899.591
Quota riscontata anni precedenti	-772.275
Quota riscontata 2017	-9.946
Residuo da riscontare al 31/12/2017	117.370

Il contributo ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 1093/2010 è riferito al progetto per sistemi integrati di raccolta (potenziamento raccolta "porta a porta" nelle Circoscrizioni 2, 3, 4 e 7 del Comune di Lucca) per il quale è stato assegnato, come da comunicazione pervenuta in data 22/03/2012, il finanziamento di euro 1.250.000, corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 28 dicembre 2011. Il progetto è stato contabilizzato rilevando un credito nei confronti dell'ATO TOSCANA COSTA, nella voce CII.5, per euro 250.000 quale quota pari al 20% del contributo residuo.

Contributo ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010

ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010	Importo
Importo contributo erogato	1.250.000
Quota riscontata anni precedenti	-853.041
Quota riscontata 2017	-81.012
Residuo da riscontare al 31/12/2017	315.947

Il contributo della CASSA DEPOSITI E PRESTITI è riferito alla concessione ed erogazione del contributo per l'acquisto e/o locazione finanziaria di veicoli a minimo impatto ambientale di cui all'art. 17 della Legge n. 166 del 01 agosto 2002 "disposizioni in materia di infrastrutture e trasporti" decreto del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio del 24 maggio 2004. Tale contributo, ammontante ad euro 72.303 (contributo unitario euro 2.582,28), assegnato in data 03 ottobre 2012, è stato imputato a conto economico e rinviato agli esercizi successivi per le quote di competenza, attraverso la rilevazione di risconti passivi. Il residuo è dettagliato nella tabella seguente:

Contributo CASSA DEPOSITI E PRESTITI

CASSA DEPOSITI E PRESTITI	Importo
Importo contributo erogato	72.303
Quota riscontata anni precedenti	-59.391
Quota riscontata 2017	-5.164
Residuo da riscontare al 31/12/2017	7.748

Variazione Ratei e Risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.139	110.137	118.276
Risconti passivi	613.717	(102.471)	511.246
Totale ratei e risconti passivi	621.856	7.666	629.522

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza economica.

Valore della Produzione

Variazione valore della produzione

	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Variazione del valore della produzione	27.632.079	28.139.795	-507.716
Totale	27.632.079	28.139.795	-507.716
Dettaglio variazione del valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.315.069	26.326.790	-11.721
Altri ricavi e proventi			
Contributi in conto esercizio/capitale	1.118.529	1.138.208	-19.679
Altri	198.481	674.797	-476.316
Totale altri ricavi e proventi	1.317.010	1.813.005	-495.995
Totale valore della produzione	27.632.079	28.139.795	-507.716

La composizione della voce "Contributi in conto esercizio" è così dettagliata:

Contributi in conto esercizio

Descrizione A.5b)	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Contributo ATO in conto esercizio	16.931	103.138	-86.207
Contributo R.D. Regione Toscana	3.441	3.441	0
Contributo Comieco	102.969	105.218	-2.249
Contributo CO.RE.PLA.	819.266	729.615	89.651
Contributi R.A.E.E.	62.562	61.487	1.075
Contributi MIUR scuole statali	77.756	77.215	541
Contributo Cassa Depositi e Prestiti	0	6.713	-6.713
Contributo Accise	23.359	24.052	-693
Contributo Rilegno	6.245	6.030	215
Contributi diversi	6.000	21.299	-15.299
Totale contributi in conto esercizio	1.118.529	1.138.208	-19.679

Valore della produzione

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

La composizione della voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi TARIC comune di Lucca	21.894.920	21.602.531	292.389
Ricavi TARIC comune di Borgo a Mozzano	1.265.275	1.399.401	-134.126
Ricavi comune di Lucca manut. Verde Pubbl.	0	193.966	-193.966
Ricavi RD	467.462	373.405	94.057
- carta da macero	341.931	261.358	0
- altre frazioni multimateriale	55.786	56.175	0
- oli esausti	14.880	14.302	0
- metalli	54.865	41.570	0
Ricavi Comuni della Media Valle	2.119.332	2.196.806	-77.474
- Comune di Bagni di Lucca	0	9.663	0
- Comune di Coreglia Antelminelli	0	73.881	0
- Comune di Barga	1.770.852	1.770.852	0
- Comune di Sillano Giuncugnano	226.197	226.200	0
- Comune di Fabbriche di Vergemoli	122.283	116.210	0
Prestazione di servizi	589.027	585.989	3.038
- Ricavi per servizi alle aziende	422.960	438.387	0
- Ricavi per servizi ai privati	41.927	31.863	0
- Ricavi per rimozione eternit	16.070	20.693	0
- Ricavi servizio raccolta verde porta a porta	108.070	95.046	0
Partite straordinarie	-20.948	-25.308	4.360
Totale	26.315.068	26.326.790	-11.722

La composizione della voce "Altri ricavi e proventi" è così dettagliata:

Descrizione A.5a)	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rimborsi	56.311	53.183	3.128
Sanzioni TIA/TARIC	-13.018	100.066	-113.084
Plsvalenza da vendita cespiti	17.825	82.377	-64.552
Altri ricavi e proventi	53.034	55.733	-2.699
Contributi ATO in conto capitale	74.031	88.285	-14.254
Contributi Cassa Depositi e Prestiti cto cap.	5.164	5.164	0
Rimborsi costi TIA anni precedenti	0	294.273	-294.273
Partite straordinarie	5.134	-4.284	9.418
Totale	198.481	674.797	-476.316

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Costi della produzione	26.785.613	27.100.498	-314.885
Totale	26.785.613	27.100.498	-314.885

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	932.100	1.055.574	123.474	13,25
per servizi	11.626.394	11.124.356	-502.038	-4,32
per godimento di beni di terzi	787.238	652.916	-134.322	-17,06
per il personale	9.511.315	9.494.584	-16.731	-0,18
ammortamenti e svalutazioni	2.026.709	1.738.914	-287.795	-14,20
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-23.820	-18.383	5.437	-22,83
accantonamenti per rischi	-31.242	152.553	183.795	-588,29
oneri diversi di gestione	2.271.804	2.585.098	313.294	13,79
Totale costi della produzione	27.100.498	26.785.612	-314.886	-1,16

La composizione della voce B.6 "Costi per materie prime, sussidiarie e merci, è così dettagliata:

Descrizon B.6) Costi per materie prime, sussidiarie e merci	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Carburanti	631.533	578.902	52.631
Ricambi	229.604	189.522	40.082
Materiali diversi	190.037	164.068	25.969
Partite Straordinarie	4.401	-392	4.793
Totale	1.055.575	932.100	123.475

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
B.7) Costi per Servizi			
Smaltimento e trasporto RSU	1.899.225	2.064.031	-164.806
Smaltimento e trasporto RD	3.435.925	3.387.325	48.600
Spese gestione stazioni ecologiche	89.183	89.198	-15
Spese manutenzione immobilizzazioni	879.506	816.489	63.017
Consulenze	195.278	261.087	-65.809
Compensi organi di controllo	153.273	154.353	-1.080
Costi industriali	3.583.017	3.418.022	164.995
Spese gestione TIA/TARIC Lucca	330.116	550.307	-220.191
Spese gestione TARI Borgo	4.487	7.725	-3.238
Spese assicurative	268.126	271.573	-3.447
Spese generali amministrative	495.656	476.881	18.775
Spese per gestione personale	97.490	85.773	11.717
Spese manutenzione verde pubblico	0	157.845	-157.845

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Partite straordinarie	-306.928	-114.215	-192.713
Totale	11.124.354	11.626.394	-502.040
B.8) Costi per godimento beni di terzi			
Locazione finanziaria	214.650	326.874	-112.224
Noleggio macchine ufficio e attr.	8.361	15.828	-7.467
Locazione sede uffici Lucca	213.424	213.264	160
Locaz. stazioni ecologiche e Centro Riuso	144.600	145.220	-620
Locazione ufficio TIA Borgo a Mozzano	2.441	7.377	-4.936
Locazione U.L. S. Pietro a Vico	47.900	35.700	12.200
Locazione unità locale Ghivizzano	9.560	28.680	-19.120
Altre locazioni	12.000	13.123	-1.123
Partite straordinarie	-19	1.172	-1.191
Totale	652.917	787.238	-134.321

La voce B.9) "Costi per il Personale" comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge, i contratti collettivi e l'accantonamento per produttività.

Specifica B.9) Costi del personale

COSTI DEL PERSONALE	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
B.9 a) Salari e Stipendi			
Costo salari e stipendi	6.263.190	6.237.080	26.110
Lavoro interinale	62.526	124.649	-62.123
Rateo 14 [^] mensilità	267.885	276.654	-8.769
Rateo Ferie	18.331	-11.605	29.936
Totale b.9 a)	6.611.932	6.626.778	-14.846
B.9 b) Oneri sociali			
Contributi INPDAP	424.709	449.435	-24.726
Contributi INPS	1.270.228	1.256.984	13.244
Premio assicurativo INAIL	233.870	236.787	-2.917
Contributi Previambiente, Previndai e FASI	135.601	105.593	30.008
Contributi su lavoro interinale	24.598	43.101	-18.503
Totale B.9 b)	2.089.006	2.091.900	-2.894
B.9 c) Trattamento di Fine Rapporto			
Quota TFR Previambiente	205.710	203.598	2.112
Quota TFR Previndai	4.784	4.859	-75
Quota TFR	30.439	39.347	-8.908
Quota TFR Fondo INPS Tesoreria	208.496	146.134	62.362
Quota TFR altri fondi	21.956	20.377	1.579
Quota TFR legge 190/14	2.168	3.161	-993
Quota TFR lavoro interinale	3.276	8.232	-4.956
Quota TFR partite straordinarie	47.048	0	47.048
Totale B.9 c)	523.877	425.708	98.169

COSTI DEL PERSONALE	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
B.9.e) Altri costi per il personale			
Accantonamento produttività	253.591	283.000	-29.409
Altri	16.308	47.353	-31.045
Partite straordinarie	-130	36.576	-36.706
Totale B.9 e)	269.769	366.929	-97.160
Totale	9.494.584	9.511.315	-16.731

B.10 a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ammortamento programmi C.E.D.	5.353	18.981	-13.628
Ammortamento costi pluriennali su beni di terzi	20.121	20.121	0
Ammortamento costi pluriennali su isole a scomparsa	33.417	33.112	305
Ammortamento oneri accessori su finanziamenti	2.629	8.334	-5.705
Totale	61.520	80.548	-19.028
B.10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamento immobili	112.303	110.503	1.800
Ammortamento impianti	40.770	40.976	-206
Ammortamento impianti specifici	72.163	83.698	-11.535
Ammortamento veicoli	311.984	337.822	-25.838
Ammortamento cassoni e pactainer	125.037	128.621	-3.584
Ammortamento utensili e attrezzi	16.230	15.417	813
Ammortamento attrez. in comodato d'uso	183.949	164.148	19.801
Ammortamento mobili ufficio	6.177	6.442	-265
Ammortamento machine ufficio	58.249	48.332	9.917
Ammortamento costruzioni leggere	200	200	0
Ammortamento beni inferiori euro 516	330	0	330
Totale	927.392	936.159	-8.767
B.10 d) Svalutazioni			
Acc.to svalutazione crediti TIA Borgo	0	30.000	-30.000
Acc.to svalutazione crediti TARIC Lucca	750.000	980.000	-230.000
Totale	750.000	1.010.000	-260.000

L'accantonamento al Fondo svalutazione crediti TARIC comune di Lucca per euro 750.000 rappresenta accantonamento previsto nel PEF 2017 approvato dalla delibera C.C. n°73/2016.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
B.11) Variazione delle rimanenze di materie e merci			
Variazione rimanenze carburanti e lubrificanti	-8.546	13.158	-21.704
Variazione rimanenze ricambi	-9.837	-36.978	27.141
Totale	-18.383	-23.820	5.437

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
B.12) Accantonamento per rischi			
Accantonamento fondo rischi controversie	50.000	0	50.000
Gestione straordinaria	102.553	-31.242	133.795
Totale	152.553	-31.242	183.795

B.14) Oneri diversi di gestione:	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Tassa circolazione veicoli	16.305	19.949	-3.644
IMU Imposta Municipale Unica	41.622	41.622	0
Agevolazioni e riduzioni TARIC Lucca	2.424.866	2.083.270	341.596
Tributo di rifiuti	24.186	30.162	-5.976
COSAP Comune di Lucca	15.270	9.724	5.546
Spese per contributi vari	33.465	33.983	-518
Altri oneri di gestione	29.427	46.178	-16.751
Partite straordinarie	-43	6.916	-6.959
Totale	2.585.098	2.271.804	313.294

Nella voce evidenziamo le agevolazioni, riduzioni ed esenzioni valorizzate sulla base di quanto previsto nel Regolamento per l'applicazione della tariffa corrispettiva per il servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati del Comune di Lucca, rilevate, per lo stesso importo, sia nella voce B14 che nella voce A1.

Proventi e oneri finanziari

Variazione dei proventi e oneri finanziari	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi e oneri finanziari	-151.433	-100.116	-51.317
Totale	-151.433	-100.116	-51.317
Dettaglio movimenti dei proventi e oneri finanziari			
Proventi da partecipazione	0	134.116	-134.116
Proventi diversi	58.523	69.964	-11.441
Partite straordinarie proventi	95.499	5.341	90.158
Totale Proventi Finanziari	154.022	209.421	-55.399
Interessi e altri oneri finanziari	-263.638	-309.535	45.897
Partite straordinarie oneri	-41.817	-2	-41.815
Totale Oneri Finanziari	-305.455	-309.537	4.082
Totale Proventi e Oneri Finanziari	-151.433	-100.116	-51.317

Nella voce "Proventi diversi" si evidenziano:

- " Interessi attivi v/clienti per euro 56.714;
- " Interessi attivi su c/c bancario/postale per euro 1.785.

Nella voce "interessi e altri oneri finanziari" si evidenziano:

- " Interessi passivi su c/c bancario per euro 87.329;
- " Interessi passivi per anticipo fatture per euro 17.088;
- " Interessi passivi su mutui chirografari per euro 84.300;
- " Interessi passivi su finanziamenti per euro 1.215;
- " Interessi passivi per anticipo flussi MAV TARIC per euro 55.182;
- " Interessi passivi v/fornitori e/o enti per euro 13.452;
- " Altri oneri finanziari su finanziamenti per euro 5.000,
- " Partite straordinarie per euro 41.817.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

L'Azienda si è avvalsa fino al 31 dicembre 1999 della moratoria fiscale prevista dalle disposizioni legislative di cui al D.L. 331/93 convertito nella L. 427/93 e nella L. 549/95. Si rappresenta che, a partire dal periodo d'imposta 2004, il socio di maggioranza Lucca Holding S.p.A., congiuntamente con la controllata Sistema Ambiente S.p.A., ha optato per la tassazione di gruppo di cui all'art. 117 e seguenti del D.P.R. 917/86. A tale riguardo il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 58 del 29 ottobre 2004 ha approvato l'accordo relativo all'esercizio dell'opzione per il consolidato nazionale che disciplina gli obblighi della partecipata e della partecipante.

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una prudenziale interpretazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce del passivo denominata "debiti tributari".

Le attività derivanti da imposte anticipate vengono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro recupero attraverso redditi imponibili futuri e sono appostate nella voce crediti per imposte anticipate.

Nel presente esercizio è stato effettuato apposito accantonamento per imposte ordinarie IRAP e IRES così determinate:

Imposte

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti	439.523	511.963	-72.440
IRES	314.542	391.457	-76.915
IRAP	124.981	120.506	4.475
Imposte differite	-175.710	-188.966	13.256
IRAP imposte anticipate	-7.353	-45	-7.308
IRES imposte anticipate	-168.357	-188.921	20.564
Proventi da consolidato fiscale			
Totale	263.813	322.997	-59.184

Ai sensi del punto 14 dell'art. 2.427 c.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6 /2003 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2.426 c.c. che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie. Si evidenzia che non sono state operate rettifiche di valore in applicazione esclusivamente di norme tributarie pertanto non è stato necessario procedere al disinquinamento delle interferenze fiscali.

Fiscalità differita/anticipata

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza - negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate - di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRES AL 31 dicembre 2017	Importo
Accantonamento FSC quota fiscalmente non deducibile	6.705.651
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	210.000
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769
Contributi e compenso pag.ti non effettuati nell'esercizio di competenza	26.246
Sopravvenienza passiva deducibile esercizio successivo	102.553
Totale base calcolo credito imposte anticipate	7.198.217
Credito imposte anticipate IRES 24% al 31 dicembre 2017	1.727.572

Descrizione	Valore 2016	Variazioni base calcolo	Variazioni imposte anticipate	Valore 2017	Variazione IRES anticipata
Accantonamento FSC quota fiscalmente non deducibile	6.157.743	547.908	131.498	6.705.651	0
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	160.000	50.000	12.000	210.000	0
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769	0	0	153.769	0
Compenso amministratore	18.720	1.026	246	19.746	0
Contributo Federambiente	6.500	0	0	6.500	0
Causa Ersu	0	102.553	24.613	102.553	0
Totale base calcolo credito imposte anticipate	6.496.732	701.796	168.357	7.198.218	0
Credito imposte anticipate IRES 24% al 31 dicembre 2017	1.559.216	0	0	1.727.572	168.357

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRAP AL 31 dicembre 2017	Importo
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	210.000
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769
Sopravvenienza passiva per causa ERSU	102.553
Totale base calcolo credito imposte anticipate	466.322
Credito imposte anticipate IRAP (3,90% + 0,92%) al 31 dicembre 2017	22.477

Descrizione	Valore 2016	Variazioni base calcolo	Variazioni imposte anticipate	Valore 2017	Variazione IRAP anticipata
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	160.000	50.000	2.410	210.000	0
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769	0	0	153.769	0
Sopravvenienza passiva per causa ERSU	0	102.553	4.943	102.553	0
Totale base calcolo credito imposte anticipate	313.769	152.553	0	466.322	0
IRAP ANTICIPATA (3,90% + 0,92%)	15.123	0	7.353	22.477	7.353

Nota integrativa, rendiconto finanziario

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

Nota integrativa, altre informazioni

Informativa di cui all'art. 2427-bis c.c.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2017 la società non aveva in essere operazioni di copertura dei rischi su tassi (Interest Rate Swap).

Finanziamento soci

La società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio 2017, alcun finanziamento fruttifero da parte della controllante Lucca Holding spa.

Altre notizie

Per quanto riguarda la natura dell'impresa, le modifiche normative intervenute, i fatti di rilievo occorsi dopo la chiusura dell'esercizio, i rapporti con imprese controllate, collegate e consociate, si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Altre informazioni

La società Sistema Ambiente S.p.A.:

- non detiene debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2.427, p. 6 c.c.);
- non ha rilevato effetti delle variazioni su cambi valutari (art. 2.427, p. 6 bis c.c.);
- non detiene crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2.427, p. 6 ter c.c.);
- non ha rilevato oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo dello stato patrimoniale (art. 2.427, p. 8 c.c.);
- non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2.427, p. 9 c.c.).

Dati sull'occupazione

Di seguito viene esposto il numero dei dipendenti, assunti a tempo indeterminato, in forza alla fine di ogni anno, ripartito per categoria:

Qualifica	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Dirigente	1	1	1	1	1
Impiegati 8 liv. Q	3	3	3	3	2
Impiegati 8 liv.	2	2	2	3	3
Impiegati 7 liv.	1	1	1	0	0
Impiegati 6 liv.	5	5	4	4	6
Impiegati 5 liv.	9	9	11	11	11
Impiegati 4 liv.	5	7	5	5	8
Impiegati 3 liv.	0	1	2	2	3
Impiegati 2 liv.	0	0	1	1	4
Impiegati 1 liv.	0	0	2	2	0
Operai 5 livello	2	2	2	2	2
Operai 4 livello	49	47	48	47	44
Operai 3 livello	79	78	124	124	121
Operai 2 livello	29	27	8	8	4
Totale	185	183	214	213	209

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

Compensi agli amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	111.135	18.720

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.700
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.700

Con Assemblea dei Soci del 12 Ottobre 2017 è stata nominata la società Baker Tilly Revisa S.p.A. per la Revisione Legale per il triennio 2017-2019. Alla società nel corso del 2017 non sono stati affidati ulteriori incarichi.

Categorie di azioni emesse dalla società

Azioni proprie

La Società non possiede azioni proprie. Durante l'esercizio non sono state poste in essere operazioni di acquisto o alienazione di azioni proprie anche per il tramite di interposta persona.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2.427 del c.c.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si rilevano i seguenti valori:

Beni altrui

* euro 542.017 per contratti di leasing in essere al 31.12.2017, stipulati nel corso degli anni 2010/2017 principalmente per l'acquisto di veicoli.

Rischi

* euro 2.819.516 per polizze fidejussorie rilasciate a favore di Enti.

	Importo
Impegni	542.017
Garanzie	2.819.516

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del comma 1 dell'art. 2.427 c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non vi sono operazioni realizzate con parti correlate non concluse a prezzo di mercato. La società ha intrattenuto rapporti economici con il Comune di Lucca che controlla Sistema Ambiente S.p.A. attraverso la propria controllata Lucca Holding S.p.A. Per le operazioni con parti correlate si rimanda al paragrafo della Relazione sulla Gestione dove sono indicati i rapporti con controllanti, controllate, e soggette a controllo di Lucca Holding S.p.A. e Comune di Lucca.

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

Si espone di seguito il dettaglio richiesto dal numero 22-quinquies, comma 1 dell'art. 2427 c.c.:

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	LUCCA HOLDING SPA
Città (se in Italia) o stato estero	LUCCA
Codice fiscale (per imprese italiane)	01809840463
Luogo di deposito del bilancio consolidato	LUCCA

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

Ai sensi dell'art.2497 c.c. la società risulta soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Lucca Holding S.p.A. che detiene la maggioranza delle azioni. Per quanto riguarda le notizie di cui agli artt. 2497-bis e 2.497-ter c.c. si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Nel prospetto che segue vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della soc. Lucca Holding S.p.A. relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 confrontato con il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

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

	Ultimo esercizio 31/12/2016	Esercizio precedente 31/12/2015
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	49.226.333	44.931.628
C) Attivo circolante	7.288.919	21.501.520
D) Ratei e risconti attivi	69.178	105.811
Totale attivo	56.584.430	66.538.959
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	40.505.467	48.205.467
Riserve	1.880.442	1.496.050
Utile (perdita) dell'esercizio	3.218.965	5.086.808
Totale patrimonio netto	45.604.874	54.788.325
B) Fondi per rischi e oneri	11.292	30.389
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	40.261	33.807
D) Debiti	10.879.110	11.668.482
E) Ratei e risconti passivi	48.893	17.956
Totale passivo	56.584.430	66.538.959

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	24.935	33.810
B) Costi della produzione	395.523	418.522
C) Proventi e oneri finanziari	(98.327)	4.622.499
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	3.663.190	904.888
Imposte sul reddito dell'esercizio	(24.690)	55.867
Utile (perdita) dell'esercizio	3.218.965	5.086.808

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario dei flussi di cassa 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.

Lucca, 30 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Matteo Romani)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto STEFANO FAVRE, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Relazione della società di Revisione



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39**

Agli Azionisti della Società
Sistema Ambiente S.p.A.
Via delle Tagliate, 136
55100 Lucca

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per

consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni,

falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di Sistema Ambiente S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Firenze, 11 aprile 2018

Baker Tilly Revisa S.p.A.

Lucia Caciagli
Socio Procuratore

Bilancio 2017

Sistema Ambiente S.p.A.

Relazione Collegio Sindacale



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ai sensi degli art. 2429 secondo comma Cod. Civ.

All'Assemblea dei Soci della Società
SISTEMA AMBIENTE S.P.A.
Sede legale in Lucca

Signori Soci,
il bilancio al 31 dicembre 2017, che l'organo amministrativo presenta alla Vostra approvazione, si chiude con un utile di € 431.221 dopo aver rilevato imposte sul reddito per euro 263.813.
Il Collegio evidenzia che l'Assemblea dei Soci del 12 Ottobre 2016 ha affidato il controllo legale alla società di revisione BAKER TILLY REVISA SPA, revisore legale anche della controllante Lucca Holding spa, e pertanto la nostra relazione è limitata a quanto previsto dall'art. 2429, secondo comma del codice civile.

**Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso dell'esercizio
chiuso al 31.12.2017 ai sensi dell'art. 2429 secondo comma Cod. Civ.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ ***Attività di vigilanza***

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori durante le riunioni svoltesi, tutte le informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuate dalla società sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore Delegato informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio si è incontrato con la società di revisione nell'ambito dello scambio di reciproche informazioni. In tali occasioni non sono emersi fatti o elementi significativi da essere evidenziati in questa sede. Il giudizio conclusivo sul bilancio d'esercizio è stato emesso dalla BAKER TILLY REVISA spa in data 11 Aprile 2018 e regolarmente trasmesso a questo Collegio. Nel documento, del cui contenuto invitiamo i Soci a prendere visione, emerge un giudizio sostanzialmente positivo e *"a nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio di esercizio di Sistema Ambiente spa al 31 dicembre 2017"*.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Si segnala infine che il Collegio si è anche incontrato con l'Organismo di Vigilanza e con la Società di Revisione Legale, al fine di reciproche informazioni e, anche in dette sedi, non sono emersi fatti o elementi da evidenziare.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, approvato in bozza dal CdA nella seduta del 30 Marzo 2018 e che è stato messo immediatamente a nostra disposizione.

Il Collegio precisa che ha ritenuto, come da richiesta fatta da parte della Società, di poter rinunciare al termine di cui all'art.2429 c.c., redigendo in data odierna la propria Relazione.

Ricordando che non è stata a noi demandata la revisione legale, non abbiamo osservazioni particolari da riferire, avendo vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio ed al contenuto dei documenti accompagnatori, sulla sua generale conformità alla legge, per quel che riguarda anche la sua formazione e struttura.

Il Collegio evidenzia che il Bilancio di esercizio è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, recependo pertanto le recenti modifiche normative.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione al bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Bilancio di esercizio.

Il Collegio Sindacale non ha proposte in ordine al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017; ritiene solamente opportuno - onde eventualmente facilitarne l'esame - limitarsi alla esposizione dei principali dati dello stato patrimoniale e del conto economico, non avendo da fare alcun rilievo e/o eccezione.

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile dell'esercizio di euro 431.221 e si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE			
	ATTIVITA'	2017	2016
B	Immobilizzazioni	7.325.240	7.866.754
C	Attivo circolante	19.640.153	18.955.662
D	Ratei e risconti	100.873	194.939
	TOTALE ATTIVITA'	27.066.267	27.017.355
A	Patrimonio Netto	6.103.544	5.672.323
B	Fondo rischi ed oneri	210.000	160.000
C	TFR lav. subordinati	1.323.612	1.576.227
D	Debiti	18.799.588	18.986.948
E	Ratei e risconti	629.522	621.856
	TOTALE PASSIVITA'	27.066.267	27.017.355

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
	2017	2016
Valore della produzione	27.632.079	28.139.795
Costi della produzione	26.785.612	27.100.498
Differenza	846.467	1.039.297
Proventi e oneri finanziari	(151.433)	(100.116)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte	695.034	939.181
Imposte sul reddito dell'esercizio	(263.813)	(322.998)
Utile (Perdita d'esercizio)	431.221	616.183

▪ **Conclusioni**

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017.

Il Collegio non ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione, che rinvia all'Assemblea dei Soci ogni e qualsiasi altra deliberazione in merito.

LUCCA, 12 Aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Elisabetta Viani

Rag. Daniela Matteucci

Dott. Gianpaolo Graberi

Bilancio 2017

Sistema Ambiente S.p.A.

estratto verbale Assemblea dei Soci



DELIBERA DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

L'Assemblea della Sistema Ambiente spa, si è riunita in data 27 Aprile 2018 ed ha deliberato quanto segue :

- di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017, chiuso con un utile di euro 431.221,00 ;
- di destinare l'utile d'esercizio come segue :
 - a riserva legale per il 5% per euro 21.561,05
 - a Riserva Straordinaria la quota residua di euro 409.659,95.