

# ERSU SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	55045 PIETRASANTA (LU) VIA PONTENUOVO 22
<b>Codice Fiscale</b>	00269090460
<b>Numero Rea</b>	LU 164475
<b>P.I.</b>	00269090460
<b>Capitale Sociale Euro</b>	876413.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	RETI AMBIENTE S.P.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	RETI AMBIENTE S.P.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA (I)

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	95.726	62.582
5) avviamento	270.000	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	379.086	145.930
7) altre	1.129.969	642.547
Totale immobilizzazioni immateriali	1.874.781	851.059
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.075.789	2.100.326
2) impianti e macchinario	903.621	1.016.608
3) attrezzature industriali e commerciali	1.469.409	1.185.342
4) altri beni	106.658	1.720
5) immobilizzazioni in corso e acconti	195.611	16.510
Totale immobilizzazioni materiali	4.751.088	4.320.506
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	984.081	984.081
d-bis) altre imprese	1.559	1.734
Totale partecipazioni	985.640	985.815
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.057	35.061
Totale crediti verso altri	35.057	35.061
Totale crediti	35.057	35.061
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.020.697	1.020.876
Totale immobilizzazioni (B)	7.646.566	6.192.441
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	416.097	394.326
5) acconti	87.255	17.799
Totale rimanenze	503.352	412.125
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.521.114	9.323.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	283.688	161.307
Totale crediti verso clienti	9.804.802	9.484.463
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.229	1.258.750
Totale crediti tributari	84.229	1.258.750
5-ter) imposte anticipate	38.010	21.101
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.337.728	225.020
Totale crediti verso altri	1.337.728	225.020
Totale crediti	11.264.769	10.989.334
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	4.889.262	3.300.673
2) assegni	4.408	2.420
3) danaro e valori in cassa	1.329	899
Totale disponibilità liquide	4.894.999	3.303.992
Totale attivo circolante (C)	16.663.120	14.705.451
D) Ratei e risconti	639.882	376.039
Totale attivo	24.949.568	21.273.931
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	876.413	876.413
IV - Riserva legale	111.509	63.455
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	900.611	933.387
Varie altre riserve	913.039 <sup>(1)</sup>	(3)
Totale altre riserve	1.813.650	933.384
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	429.790	961.097
Totale patrimonio netto	3.231.362	2.834.349
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	4.241.448	4.241.448
Totale fondi per rischi ed oneri	4.241.448	4.241.448
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	290.284	320.553
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.414.394	5.780.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	296.586	96.743
Totale debiti verso banche	6.710.980	5.877.200
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.891.640	6.096.842
Totale debiti verso fornitori	7.891.640	6.096.842
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.002	49.002
Totale debiti verso controllanti	49.002	49.002
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	387.946	303.288
Totale debiti tributari	387.946	303.288
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	482.068	376.850
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	482.068	376.850
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.166.372	944.238
Totale altri debiti	1.166.372	944.238
Totale debiti	16.688.008	13.647.420
E) Ratei e risconti	498.466	230.161
Totale passivo	24.949.568	21.273.931

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva per investimenti	913.043	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	(3)

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.810.575	30.281.768
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	64.108	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	167.563	59.920
altri	533.116	308.032
Totale altri ricavi e proventi	700.679	367.952
Totale valore della produzione	39.575.362	30.649.720
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.147.322	2.928.019
7) per servizi	19.745.029	11.950.584
8) per godimento di beni di terzi	2.366.490	2.012.457
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.460.325	7.415.722
b) oneri sociali	2.485.536	2.023.215
c) trattamento di fine rapporto	506.400	445.139
e) altri costi	13.200	10.414
Totale costi per il personale	11.465.461	9.894.490
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	424.120	265.724
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	825.246	728.316
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.298	61.824
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.276.664	1.055.864
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.772)	(84.417)
12) accantonamenti per rischi	-	1.123.175
14) oneri diversi di gestione	950.611	506.612
Totale costi della produzione	38.929.805	29.386.784
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	645.557	1.262.936
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	21	21
Totale proventi da partecipazioni	21	21
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	28.390	21.334
Totale proventi diversi dai precedenti	28.390	21.334
Totale altri proventi finanziari	28.390	21.334
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	145.757	109.859
Totale interessi e altri oneri finanziari	145.757	109.859
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(117.346)	(88.504)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	175	2.747
Totale svalutazioni	175	2.747
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(175)	(2.747)

---

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	528.036	1.171.685
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	115.155	154.866
imposte differite e anticipate	(16.909)	55.722
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	98.246	210.588
21) Utile (perdita) dell'esercizio	429.790	961.097

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	429.790	961.097
Imposte sul reddito	98.246	210.588
Interessi passivi/(attivi)	117.367	88.525
(Dividendi)	(21)	(21)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(30.471)	(22.010)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	614.911	1.238.179
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	1.184.295
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.249.366	994.040
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	179	2.747
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.514	(35.061)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.260.059	2.146.021
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.874.970	3.384.200
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(91.227)	(102.216)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(320.339)	(5.574.842)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.794.798	2.652.724
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(263.843)	(118.118)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	268.305	(105.897)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	499.485	(55.179)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.887.179	(3.303.528)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.762.149	80.672
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(117.367)	(88.525)
(Imposte sul reddito pagate)	(140.817)	(77.832)
Dividendi incassati	21	21
(Utilizzo dei fondi)	(30.269)	(86.631)
Totale altre rettifiche	(288.432)	(252.967)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.473.717	(172.295)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.309.790)	(699.945)
Disinvestimenti	73.919	172.375
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.488.371)	(385.904)
Disinvestimenti	40.530	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.683.712)	(913.474)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	589.639	1.696.766
Accensione finanziamenti	1.500.000	1.100.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.255.860)	(316.695)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	-	(2)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(32.777)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	801.002	2.480.069
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.591.007	1.394.300
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.300.673	1.903.905
Assegni	2.420	3.315
Danaro e valori in cassa	899	2.472
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.303.992	1.909.692
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.889.262	3.300.673
Assegni	4.408	2.420
Danaro e valori in cassa	1.329	899
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.894.999	3.303.992

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 429.790

### **Attività svolte**

La Società, come ben sa, svolge la propria attività nel settore della gestione dei rifiuti urbani e speciali

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

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

Nel mese di agosto 2018, è stata acquisita l'azienda SEVAR ECOLOGY S.r.l., importante fornitore di ERSU spa per quanto concerne i rifiuti speciali.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c )

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

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

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

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

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

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

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

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

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

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 anni che corrisponde alla sua vita utile, ritenendo infatti che vi sarà continuità dell'attività mediante il rinnovo dell'autorizzazione alla scadenza naturale (2014-2024).

Le licenze per acquisizione software con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto e/o della concessione amministrative.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	20%
Altri beni	12% - 25%

### Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

### Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze magazzino**

Materiale di consumo e merci sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

**Partecipazioni**

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

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto.

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

Le partecipazioni nel Banco Popolare sono state svalutate perché adeguandole al valore di listino di fine anno

**Fondi per rischi e oneri**

Nell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti per rischi ed oneri.

Le passività potenziali rilevate in bilancio negli esercizi precedenti ed iscritte nei fondi, non hanno subito variazioni in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**Fondo TFR**

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

**Imposte sul reddito**

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte nell'esercizio;

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

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

**Riconoscimento ricavi**

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

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.874.781	851.059	1.023.722

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	62.582	-	145.930	642.547	851.059
Valore di bilancio	62.582	-	145.930	642.547	851.059
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	68.448	300.000	273.686	846.237	1.488.371
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	40.530	-	40.530
Ammortamento dell'esercizio	35.304	30.000	-	358.815	424.120
<b>Totale variazioni</b>	<b>33.144</b>	<b>270.000</b>	<b>233.156</b>	<b>487.422</b>	<b>1.023.722</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	95.726	270.000	379.086	1.129.969	1.874.781
Valore di bilancio	95.726	270.000	379.086	1.129.969	1.874.781

L'Avviamento, iscritto in bilancio per 300.000 euro, deriva dal maggior valore attribuito al complesso dei beni acquisiti nell'operazione di acquisto dell'Impianto di stoccaggio dei rifiuti speciali Sevar Ecology s.r.l. Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6) del C.c. è stato iscritto nell'attivo del bilancio in quanto acquisito a titolo oneroso, nel limite pertanto del costo sostenuto ed è stato preventivamente ottenuto il consenso del collegio sindacale.

L'avviamento è ammortizzato in un periodo pari a 10 anni, ritenendo che vi sarà continuità dell'attività mediante il rinnovo dell'autorizzazione alla scadenza naturale (2014-2024).

Il valore delle immobilizzazioni immateriali in corso e acconto al 31/12/2018 è pari a 379.086 euro. Le spese incrementative sono state 273.686 euro, a fronte di decrementi di 40.530 euro. In particolare sono stati imputati i costi dei programmi software acquisiti nell'anno, il costo di realizzazione del nuovo sito web aziendale e le consulenze relative alla modifica sostanziale dell'AIA dell'Impianto TMB di Pioppogatto, la cui entrata in funzione è successiva alla chiusura dell'anno 2018.

Nella voce Altre immobilizzazioni immateriali gli interventi maggiormente rilevanti si riferiscono a Lavori su beni di terzi effettuati su beni di proprietà degli Enti Locali/Clients e di terzi soggetti, concessi in uso alla società. L'incremento di 472.679 euro infatti è da riferirsi a lavori strutturali eseguiti all'Impianto TMB di Pioppogatto, in Massarosa. In particolare sono stati integralmente riorganizzati e ristrutturati gli spogliatoi del personale operativo.

Inoltre a seguito dell'acquisizione dell'Impianto di stoccaggio dei Rifiuti Speciali Le Cannelle, in Massarosa, avvenuta nel mese di agosto 2018, sono stati creati specifici conti relativi alle immobilizzazioni dell'azienda acquisita. Oltre ai lavori già effettuati all'immobile dal cessionario, per un valore netto di euro 270.326, nel corso dell'anno sono stati eseguiti lavori per 61.911 euro.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.751.088	4.320.506	430.582

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	2.597.169	1.857.798	6.485.223	43.953	16.510	11.000.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	496.843	841.190	5.299.881	42.233	-	6.680.147
Valore di bilancio	2.100.326	1.016.608	1.185.342	1.720	16.510	4.320.506
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	42.266	32.849	913.371	142.203	179.101	1.309.790
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	17.177	-	26.271	-	-	43.448
Ammortamento dell'esercizio	50.283	139.949	597.749	37.265	-	825.246
Altre variazioni	657	(5.887)	(5.284)	-	-	(10.514)
Totale variazioni	(24.537)	(112.987)	284.067	104.938	179.101	430.582
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	2.635.055	1.893.802	7.157.053	160.674	195.611	12.042.195
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	559.266	990.181	5.687.644	54.016	-	7.291.107
Valore di bilancio	2.075.789	903.621	1.469.409	106.658	195.611	4.751.088

Relativamente ai fabbricati, si precisa nuovamente che nell'esercizio 2008 è stato scorporato il 30% del valore dell'Immobilizzazione industriale sito a Forte dei Marmi, in quanto riferito al costo dell'area su cui insiste. Medesima operazione è stata effettuata per l'immobile commerciale sito a Pietrasanta, via Arginvecchio di cui è stato scorporato il 20% riferibile all'area sottostante. Si tratta di una mera esposizione contabile del valore fiscale dei terreni sui quali insistono i fabbricati sopra indicati.

Le spese incrementative della voce impianti e macchinari sono relative alla realizzazione dell'impianto di nebulizzazione presso l'impianto del Verde e del nuovo contatore presso il Centro di Raccolta (CdR) di via Colmate in Pietrasanta (LU).

Le acquisizioni relative alla voce attrezzature industriali e commerciali si riferiscono in particolare all'acquisto di compattatori, carrelli elevatori/muletti e al rinnovo del parco delle auto ed automezzi aziendali.

Il valore delle immobilizzazioni materiali in corso e acconto al 31/12/2018, pari a 195.611 euro, è relativo a lavori straordinari effettuati sulla rivolta cumuli presso il sito di Pioppogatto, alla caparra versata per l'acquisto dell'immobile Gli Olivi in Pietrasanta e alcuni lavori realizzati su tale immobile al fine di rendere idoneo il terreno circostante a ricovero dei mezzi aziendali.

I valori netti al 31/12/2018, indicati nei prospetti sopra riportati, risultano congrui in quanto le Immobilizzazioni Materiali a cui si riferiscono hanno una durata utile e possono concorrere alla futura produzione di risultati economici. In particolare per le voci "Terreni e fabbricati", "Impianti e macchinari" e "Attrezzature" i valori netti orientativamente non appaiono sostanzialmente difforni dai probabili valori di mercato.

## Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale. In particolare i contributi deliberati, assegnati per euro 488.478 ma non erogati nell'anno 2018 dall'ATO TOSCANA COSTA riguardano seguenti progetti:

1. Trasformazione del sistema di raccolta stradale in sistema di raccolta domiciliare spinto (PaP) nel restante territorio del Comune di Massarosa;
2. Raccolta di prossimità della frazione organica per tutte le utenze domestiche nel comune di Montignoso, realizzata con un centro di raccolta mobile dotato di accesso controllato mediante tessera personalizzata;
3. Raccolta di prossimità della frazione organica nelle zone montane del Comune di Stazzema;
4. Raccolta di prossimità della frazione organica in alcune zone montane del Comune di Seravezza.

## Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	2.699.996
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	454.169
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	1.014.821
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	40.091

Descrizione Bene	Numero Contratto	Valore Attuale Rate non Scadute	Oneri Finanziari Impliciti	Costo Bene con Metodo Finanziario	Ammortamento dell'Esercizio	Fondo Ammortamento	Valore Residuo al 31/12 /2018
Mezzo Novarini	Contr. 1518071			46.300,00	9.260,00	41.670,00	4.630,00
Vaglio ecostar	Contr. 1403034	2.004,95	606,09	64.000,00	12.800,00	57.600,00	6.400,00
Piaggio Porter	Contr. 1406268	1.209,62	219,46	23.005,40	4.601,08	20.704,86	2.300,54
Piaggio Porter	Contr. 1406267	1.209,62	219,46	23.005,40	4.601,08	20.704,86	2.300,54
Piaggio Porter	Contr. 1406266	1.209,62	219,46	23.005,40	4.601,08	20.704,86	2.300,54
Piaggio Porter	Contr. 1406269	1.209,62	219,46	23.005,40	4.601,08	20.704,86	2.300,54
Piaggio Porter	Contr. 1406270	1.209,62	219,46	23.005,40	4.601,08	20.704,86	2.300,54
Piaggio Porter	Contr. 1406264	1.209,62	220,17	23.005,40	4.601,08	20.704,86	2.300,54
Isuzu 35	Contr. 1406250	4.356,87	584,61	49.921,00	9.984,20	44.928,90	4.992,10
isuzu 35	Contr. 1406242	4.356,87	584,61	49.921,00	9.984,20	44.928,90	4.992,10
Piaggio Porter	Contr. 1406257	1.360,90	217,85	19.437,00	3.887,40	17.493,30	1.943,70
Piaggio Porter	Contr. 1410363	1.360,90	217,85	19.437,00	3.887,40	17.493,30	1.943,70
Piaggio Porter	Contr. 1406260	1.360,90	217,85	19.437,00	3.887,40	17.493,30	1.943,70
Piaggio Porter	Contr. 1410362	1.360,90	217,85	19.437,00	3.887,40	17.493,30	1.943,70
Porter maxi	Contr. 1410360	1.553,01	248,40	22.184,57	4.436,91	19.966,11	2.218,46
Porter maxi	Contr. 1406261	1.553,01	248,40	22.184,57	4.436,91	19.966,11	2.218,46
Porter maxi	Contr. 1406263	1.553,01	248,40	22.184,57	4.436,91	19.966,11	2.218,46
Porter maxi	Contr. 1410358	1.553,01	248,40	22.184,57	4.436,91	19.966,11	2.218,46
Mercedes	Contr. 2300533	14.440,36	1.986,77	108.000,00	21.600,00	75.600,00	32.400,00
Scania	Contr. 15000872	24.162,10	3.348,77	154.038,96	30.807,79	138.635,06	15.403,90
Mercedes	Contr. 2305626	16.895,21	2.146,81	108.600,00	21.720,00	76.020,00	32.580,00
Isuzu 75	Contr. 1449372	12.238,78	704,54	60.810,57	12.162,11	30.405,29	30.405,29
Isuzu 75	Contr. 1449374	12.238,78	704,54	60.810,57	12.162,11	30.405,29	30.405,29
Caricatore SENNEBOGEN	Contr. 1452583	79.257,61	4.516,18	176.095,00	35.219,00	88.047,50	88.047,50

Descrizione Bene	Numero Contratto	Valore Attuale Rate non Scadute	Oneri Finanziari Impliciti	Costo Bene con Metodo Finanziario	Ammortamento dell'Esercizio	Fondo Ammortamento	Valore Residuo al 31/12 /2018
Spazz. Usata	Contr. 1453559	38.490,10	2.707,18	81.755,00	16.351,00	40.877,50	40.877,50
Piaggio Porter	Contr. 1455233	10.278,21	653,70	26.846,00	5.369,20	13.423,00	13.423,00
Piaggio Porter	Contr. 1455234	10.278,21	653,70	26.846,00	5.369,20	13.423,00	13.423,00
Piaggio Porter	Contr. 1455236	10.278,21	653,70	26.846,00	5.369,20	13.423,00	13.423,00
Piaggio Porter	Contr. 1455229	10.278,21	653,70	26.846,00	5.369,20	13.423,00	13.423,00
Piaggio Porter	Contr. 1455239	10.278,21	653,70	26.846,00	5.369,20	13.423,00	13.423,00
Piaggio Porter	Contr. 1455240	10.278,21	653,70	26.846,00	5.369,20	13.423,00	13.423,00
Piaggio Porter	Contr. 1455241	10.278,21	653,70	26.846,00	5.369,20	13.423,00	13.423,00
Piaggio Porter	Contr. 1455242	10.278,21	653,70	26.846,00	5.369,20	13.423,00	13.423,00
Piaggio Porter	Contr. 1455243	10.278,21	653,70	26.846,00	5.369,20	13.423,00	13.423,00
Piaggio Porter	Contr. 1455244	10.278,21	653,70	26.846,00	5.369,20	13.423,00	13.423,00
Isuzu 55	Contr. 1455249	22.006,30	1.391,41	57.466,00	11.493,20	28.733,00	28.733,00
Isuzu 55	Contr. 1455275	22.006,30	1.391,41	57.466,00	11.493,20	28.733,00	28.733,00
Isuzu 55	Contr. 1455277	22.006,30	1.391,41	57.466,00	11.493,20	28.733,00	28.733,00
Isuzu 75	Contr. 1456059	27.441,00	1.714,91	68.032,00	13.606,40	34.016,00	34.016,00
Isuzu 75	Contr. 1456060	27.441,00	1.714,91	68.032,00	13.606,40	34.016,00	34.016,00
n. 4 Auobren	Contr. A2 /165812	199.310,11	3.633,39	341.452,90	34.145,29	34.145,29	307.307,61
Pala Gommata	Contr. A3 /173556	122.152,83	398,25	174.500,00	17.450,00	17.450,00	157.050,00
Spazzatrice Ravo	Contr. A3 /173738	98.628,62	544,83	143.550,00	14.355,00	14.355,00	129.195,00
Caricatore Liebherr	Contr. A3 /173570	143.691,14	300,83	198.800,00	19.880,00	19.880,00	178.920,00
Valore complessivo		1.014.820,69	40.090,92	2.699.995,68	454.168,82	1.317.476,53	1.382.519,17

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.020.697	1.020.876	(179)

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	984.081	1.734	985.815
Valore di bilancio	984.081	1.734	985.815
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	175	175
Totale variazioni	-	(175)	(175)

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	984.081	1.559	985.640
<b>Valore di bilancio</b>	984.081	1.559	985.640

### Partecipazioni

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

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

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto.

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

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

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

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

La voce Partecipazioni per 984.081 euro, si riferisce alle azioni possedute nella società VEA S.r.l. in liquidazione a seguito del conferimento di azioni da parte di alcuni soci di ERSU a copertura dell'aumento del capitale sociale effettuato all'inizio del 2009. Tale posta è iscritta fra le immobilizzazioni in quanto rappresenta un investimento duraturo e strategico ed è valutata al costo di acquisto (art.2426 n. 1 cc).

La voce comprende anche titoli azionari posseduti presso la Banca della Versilia, Lunigiana e Garfagnana e il Banco Popolare, in quanto considerati di natura strategica. Questi ultimi, rispetto al valore d'inizio esercizio, sono stati svalutati sulla base del controvalore al 31/12/2018.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	35.061	(4)	35.057	35.057
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	35.061	(4)	35.057	35.057

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	35.061					4	35.057
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>35.061</b>					<b>4</b>	<b>35.057</b>

La voce altri crediti si riferisce al deposito vincolato presso la Banca della Versilia, Lunigiana e Garfagnana costituito quale garanzia della fidejussione bancaria rilasciata dall'istituto di credito a favore del fornitore di carburante ENI S.p. A. Divisione Refining & Marketing.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
VEA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	PIETRASANTA	00269100467	10.000	738	2.763.021	984.081	39,16%	984.081
<b>Totale</b>								984.081

I dati in oggetto si riferiscono all'ultimo bilancio approvato (31/12/2017)

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	35.057	35.057
<b>Totale</b>	35.057	35.057

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.559
Crediti verso altri	35.057

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Azioni Banca di Credito Cooperativo Versilia Lunigiana Garfagnana	1.032
Azioni Banco Popolare	527
<b>Totale</b>	1.559

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	35.057
<b>Totale</b>	35.057

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
503.352	412.125	91.227

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	394.326	21.771	416.097
Acconti	17.799	69.456	87.255
Totale rimanenze	412.125	91.227	503.352

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.264.769	10.989.334	275.435

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.484.463	320.339	9.804.802	9.521.114	283.688
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.258.750	(1.174.521)	84.229	84.229	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.101	16.909	38.010		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	225.020	1.112.708	1.337.728	1.337.728	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.989.334	275.435	11.264.769	10.943.071	283.688

#### **Crediti verso clienti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Anche i crediti con scadenza oltre l'esercizio successivo non sono stati attualizzati. Trattasi, infatti, in parte dei residui crediti oggetto di transazione con i Comuni/Ex Soci per la quale, a fronte della dilazione di pagamento concessa, è esplicitamente previsto la non applicazione di interessi e in parte integralmente svalutati (mediante creazione del Fondo Svalutazione Crediti).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Sono state effettuate svalutazioni di crediti considerati del tutto inesigibili per € 986.850, utilizzando il relativo fondo rischi. A fine esercizio il fondo è stato incrementato dopo analisi puntuale dei crediti iscritti nell'attivo circolante per 27.297 euro.

Per quanto concerne la causa pendente nei confronti della società Sistema Ambiente, nel gennaio 2018, la Corte d'Appello di Firenze ha rigettato l'impugnazione avverso la sentenza del Tribunale di Lucca che aveva visto ERSU soccombente. Nell'anno 2018 pertanto si è proceduto alla chiusura della partita contabile utilizzando il fondo svalutazione crediti.

Nel corso dell'anno 2018, le cause nei confronti dei Comuni/Ex-Soci, oggetto di transazione extra-giudiziale nell'anno 2011, hanno comportato l'incasso di rate pari a 53.769 euro. Contestualmente si è proceduto allo stralcio dell'importo del credito rinunciato in misura proporzionale all'importo incassato. Degli importi delle rate ancora da incassare, quelli esigibili oltre l'esercizio successivo, sono pari ad 107.538 euro. Per suddetta rateizzazione non è stato previsto alcun onere accessorio, quale interesse per la dilazione concessa.

#### **Crediti per imposte anticipate**

Nell'anno 2018 sono state iscritte imposte anticipate per 16.909,21 euro, relativi ai contributi associativi non corrisposti, all'accantonamento a svalutazione crediti stanziato, al disallineamento temporale tra ammortamento civilistico e fiscale dell'avviamento.

#### **Crediti verso altri**

Tra i Crediti verso altri si rilevano in particolare:

- contributi deliberati negli anni precedenti ed assegnati ma non ancora erogati nel 2018 dall'ATO Toscana Costa per residui 35.500 euro;
- contributi deliberati nell'anno 2018 e non ancora erogati per 488.478 euro relativi a n. 4 progetti;
- crediti verso factor per cessione pro-soluto per 688.397 euro;
- depositi cauzionali a breve termine per noleggio e somministrazione energia elettrica ed altri per 76.593 euro.

In riferimento alla posizione nei confronti di TEV S.p.A., a seguito del fallimento della stessa e alla causa civile in corso, è stato sottoscritto in data 12/11/2015 un accordo transattivo tra ERSU S.p.A. e Fallimento di TEV S.r.l. Termo Energia Versilia in liquidazione. E' stato riconosciuto a favore di ERSU un credito complessivo pari a 1.870.675,18 euro a saldo, stralcio e transazione tombale di ogni diritto e pretesa presente e futura nei confronti del fallimento. In data 20/11/2015 il Giudice Fallimentare ha ammesso al passivo suddetto credito approvando pertanto la transazione. Trattandosi di moneta fallimentare già nel 2015 si è provveduto ad accantonare un importo corrispondente a Fondo Svalutazione Crediti.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.804.802	9.804.802
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	84.229	84.229
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	38.010	38.010
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.337.728	1.337.728
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>11.264.769</b>	<b>11.264.769</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2017	3.837.639
Utilizzo nell'esercizio	986.851
Accantonamento esercizio	27.298
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>2.878.086</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.894.999	3.303.992	1.591.007

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.300.673	1.588.589	4.889.262
Assegni	2.420	1.988	4.408

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	899	430	1.329
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.303.992</b>	<b>1.591.007</b>	<b>4.894.999</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
639.882	376.039	263.843

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

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	376.039	263.843	639.882
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>376.039</b>	<b>263.843</b>	<b>639.882</b>

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

Descrizione	Importo
assicurazioni varie	39.624
assicurazioni mezzi	83.376
polizza fideiussorie	59.001
tasse circolazione	9.222
canoni di leasing	348.321
canoni vari	100.338
	<b>639.882</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.231.362	2.834.349	397.013

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	876.413	-	-		876.413
Riserva legale	63.455	48.054	-		111.509
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	933.387	-	32.776		900.611
Varie altre riserve	(3)	913.043	1		913.039
<b>Totale altre riserve</b>	933.384	913.043	32.777		1.813.650
Utile (perdita) dell'esercizio	961.097	429.790	961.097	429.790	429.790
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.834.349	1.390.887	993.874	429.790	3.231.362

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per investimenti	913.043
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)
<b>Totale</b>	913.039

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	876.413	B	876.413
Riserva legale	111.509	A,B	111.509
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	900.611	A,B,C,D	900.611
Varie altre riserve	913.039		913.043
<b>Totale altre riserve</b>	1.813.650		1.813.654
<b>Totale</b>	2.801.572		2.801.576

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile			2.801.576

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva per investimenti	913.043	A,B,C,D	913.043
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>913.039</b>		

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	876.413	21.624	138.600	836.616	1.873.253
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
incrementi		41.831	794.785	961.097	1.797.713
decrementi			(1)	836.616	836.615
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				961.097	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	876.413	63.455	933.384	961.097	2.834.349
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi		48.054	913.043	429.790	1.390.887
decrementi			32.777	961.097	993.874
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				429.790	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	876.413	111.509	1.813.650	429.790	3.231.362

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.241.448	4.241.448	

Si tratta di fondi accantonati per il ripristino ambientale. Non hanno subito variazioni nel corso dell'anno e sono rappresentati da:

- Fondo spese per Ripristino Colmate;
- Fondo spese per Ripristino Arginevecchio;
- Fondo spese per Ripristino Statuario;
- Fondo rimozione rifiuti Mandriato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
290.284	320.553	(30.269)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	320.553
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	30.269
Totale variazioni	(30.269)
Valore di fine esercizio	290.284

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.688.008	13.647.420	3.040.588

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.877.200	833.780	6.710.980	6.414.394	296.586
Debiti verso fornitori	6.096.842	1.794.798	7.891.640	7.891.640	-
Debiti verso controllanti	49.002	-	49.002	49.002	-
Debiti tributari	303.288	84.658	387.946	387.946	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	376.850	105.218	482.068	482.068	-
Altri debiti	944.238	222.134	1.166.372	1.166.372	-
<b>Totale debiti</b>	<b>13.647.420</b>	<b>3.040.588</b>	<b>16.688.008</b>	<b>16.391.422</b>	<b>296.586</b>

### **Debiti verso banche**

Con riferimento ai debiti con scadenza superiore ai 12 mesi non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I costi accessori di transazione, e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso ammontare e pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Non è stato applicato il processo di attualizzazione in quanto si tratta di finanziamenti bancari ai quali è stato applicato un tasso coerente con quello di mercato.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Esiste un unico mutuo ipotecario contratto con la Banca della Versilia, Lunigiana e Garfagnana, acceso nel 2009 per 900.000 euro, rimborsabile in 20 rate semestrali a partire dal 30/06/2009 fino al 30/06/2019, valore residuo al 31/12/2018 pari ad 50.468 euro interamente rimborsabile entro l'esercizio successivo.

### **Debiti verso fornitori**

I "Debiti verso fornitori" sono quindi iscritti al valore nominale.

### **Debiti tributari**

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è così dettagliata:

Descrizione	Consistenza 31/12 /2017	Variazioni 2018	Consistenza 31/12/2018
Erario c/lva	1.313	55.255	56.568
Iva a debito in attesa di esigibilità	105.259	- 9.029	96.230
Imposta sostitutiva	1.170	422	1.592
Rit. Irpef autonomi	4.909	1.239	6.148
Rit. Irpef dipendenti	190.495	28.871	219.366
Debiti vs/agente riscossione Le Cannelle		7.921	7.921
Rit. irpef pignoramenti	142	- 21	121
<b>Totale complessivo</b>	<b>303.288</b>	<b>84.658</b>	<b>387.946</b>

### **Debiti previdenziali ed assicurativi**

Descrizione	Consistenza 31/12 /2017	Variazioni 2018	Consistenza 31/12/2018
Inpdap c/fondo credito	619	- 26	593
Inpdap c/Cpdel	56.393	- 1.310	55.083
Previambiente	8.753	1.195	9.948
Fondo pensione	10.795	- 5.308	5.487
Inps	257.593	82.634	340.227

Descrizione	Consistenza 31/12 /2017	Variazioni 2018	Consistenza 31/12/2018
Previambiente contributo solidarietà 10%	9.842	4.347	14.189
Inail	7.834	17.571	25.405
Contributo Fasi	1.026	-	1.026
Inpdap contributo solidarietà 10%	139	4	143
Inps contributo solidarietà 10%	142	135	277
Fasi contributo solidarietà 10%	1.522	393	1.915
Fasda - Contributo solidarietà 10%	6.887	4.490	11.377
Fasda ass. integrat.	15.082	1.181	16.263
Debiti v/fondo ARCA	218	- 87	131
Debiti v/fondo ARCA Cont. Solid. 10%	4	0	4
<b>Totale complessivo</b>	<b>376.849</b>	<b>105.219</b>	<b>482.068</b>

### Altri debiti

Descrizione	Consistenza 31/12/2017	Variazioni 2018	Consistenza 31/12/2018
Dipendenti c/13esima mensilità	573	-573	0
Dipendenti c/14esima mensilità	291.569	46.267	337.836
Dipendenti c/ferie	333.274	72.388	405.662
Debiti vs/Cral	7.627	-1.379	6.248
Ritenute c/terzi	19.016	4.096	23.112
Associazioni Sindacali	2.360	1.621	3.981
Debiti per note spese dip.	1.108	-1.108	0
Fondo di solidarietà aziendale	10.000	0	10.000
Diversi	278.711	100.822	379.533
<b>Totale complessivo</b>	<b>944.238</b>	<b>222.134</b>	<b>1.166.372</b>

Il conto "Debiti diversi" comprende poste degli anni precedenti per 230.170 euro e poste relative all'anno 2018 per 149.363 euro, così dettagliate:

Descrizione	IMPORTO
Canone Affitto Com.Pietrasanta Sede+Terreno	91.491
Contributi Utilitalia 2018	14.917
Distacchi Sindacali 2017	5.509
Contributo Per Fondazione Rubes T. 2018	6.720
Debiti Cannelle Altri	424
Incasso Errato Ecobonifiche	301
Acquisto Cannelle Prezzo Acquisto	30.000
<b>Totale</b>	<b>149.363</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.710.980	6.710.980
Debiti verso fornitori	7.891.640	7.891.640
Debiti verso imprese controllanti	49.002	49.002
Debiti tributari	387.946	387.946
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	482.068	482.068
Altri debiti	1.166.372	1.166.372
<b>Debiti</b>	<b>16.688.008</b>	<b>16.688.008</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	50.468	50.468	6.660.512	6.710.980
Debiti verso fornitori	-	-	7.891.640	7.891.640
Debiti verso controllanti	-	-	49.002	49.002
Debiti tributari	-	-	387.946	387.946
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	482.068	482.068
Altri debiti	-	-	1.166.372	1.166.372
<b>Totale debiti</b>	<b>50.468</b>	<b>50.468</b>	<b>16.637.540</b>	<b>16.688.008</b>

Le garanzie sono le seguenti: ipoteca immobiliare su mutuo passivo.

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
498.466	230.161	268.305

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	508	66.115	66.623
Risconti passivi	229.653	202.190	431.843
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>230.161</b>	<b>268.305</b>	<b>498.466</b>

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	66.623

Descrizione	Importo
Risconti passivi	431.843
	<b>498.466</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Risconti passivi" si riferisce in parte alla quota dei contributi in c/impianti assegnati dall'ATO TOSCANA COSTA negli anni precedenti, a fronte della partecipazione alla "Gara per progetti per incremento della raccolta differenziata" e dei contributi relativi al progetto per la realizzazione dell' "Impianto di trattamento dei rifiuti spiaggiati", che devono essere rinviati agli esercizi successivi.

La restante parte dei risconti passivi si riferisce sempre ai contributi assegnati dall'ATO TOSCANA COSTA nell'anno 2018 a fronte dei seguenti progetti:

1. Trasformazione del sistema di raccolta stradale in sistema di raccolta domiciliare spinto (PaP) nel restante territorio del Comune di Massarosa;
2. Raccolta di prossimità della frazione organica per tutte le utenze domestiche nel comune di Montignoso, realizzata con un centro di raccolta mobile dotato di accesso controllato mediante tessera personalizzata;
3. Raccolta di prossimità della frazione organica nelle zone montane del Comune di Stazzema;
4. Raccolta di prossimità della frazione organica in alcune zone montane del Comune di Seravezza.

In particolare, prevedendo il piano d'investimento dei suddetti progetti l'acquisto di diversi beni, il contributo spettante va ripartito su ogni bene in proporzione alla sua incidenza rispetto al totale dei cespiti, con riferimento alla durata utile residua dei cespiti finanziati.

I ratei passivi, per 66.623 euro, si riferiscono alla stima dei costi che saranno sopportati per smaltire le rimanenze di rifiuti speciali pericolosi e non, al 31/12/2018, presso l'Impianto di Stoccaggio Le Cannelle.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
39.575.362	30.649.720	8.925.642

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	38.810.575	30.281.768	8.528.807
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	64.108		64.108
Altri ricavi e proventi	700.679	367.952	332.727
<b>Totale</b>	<b>39.575.362</b>	<b>30.649.720</b>	<b>8.925.642</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2018	31/12/2017	Differenza 2018-2017
Smaltimento rifiuti	15.872.834	9.559.826	6.313.009
Ricavi per Bonifica Falascaia		83.851	-83.851
Ricavi per raccolta differenziata	12.000	53.760	-41.760
Ricavi per raccolta porta a porta	11.501.555	10.575.324	926.230
Ritiro verde	9.546	17.512	-7.966
Conferimento verde	79.979	39.409	40.570
Derattizzazioni e disinfestazioni	102.023	116.601	-14.578
Spazzamento	1.474.744	1.378.178	96.566
Smaltimento via Colmate	74.060	1.370	72.690
Raccolta e vagliatura lavarone	743.775	657.633	86.142
Ritiro materiale ingombrante	783	4.922	-4.139
Ricavi area commerciale	717.941	782.853	-64.912
Ricavi per servizi sul territorio	3.579.770	3.783.880	-204.110
Ricavi per recupero frazioni	2.820.302	2.511.306	308.996
Ricavi per manifestazioni	41.504	31.534	9.970
Ricavi per corrispettivi di fraz. Differenziate (cartiere, ferro e all.)	483.962	591.835	-107.873
Ricavi per contributi da consorzi	1.185.640	1.028.829	156.811
Ricavi per smaltimento rifiuti cimiteriali	5.024	13.985	-8.962
Ricavi per conferimento verde Rietto	1.340	999	341
Ricavi per trasporti vari	57.295	22.986	34.309
Ricavi Bonifica Baccatoio		37.300	-37.300
Ricavi Impianto Le Cannelle	717.750	0	717.750
Ricavi interm. Rifiuti industriali	124.343	0	124.343
Abbuoni passivi	-7	0	-7
<b>Ricavi ante rettifica per N.C. da emettere</b>	<b>39.606.163</b>	<b>31.293.894</b>	<b>8.312.268</b>
Rettifica per emissione N.C. Premio eff. Raccolte Differenziate	-795.588	-1.012.126	216.539

Totale ricavi delle vendite /prestazioni	38.810.575	30.281.768	8.528.807
--	------------	------------	-----------

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	38.810.575
<b>Totale</b>	<b>38.810.575</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	38.810.575
<b>Totale</b>	<b>38.810.575</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni complessivi risultano notevolmente aumentati rispetto all'anno precedente. In particolare il servizio di raccolta e smaltimento, avviato nel mese di luglio 2017, ha un'incidenza di 12 mesi rispetto all'anno precedente. Anche i ricavi derivanti dall'Impianto di Pioppogatto hanno inciso per l'intero anno comportando un incremento di euro 6.313.008 rispetto al 2017 (la cui competenza era di nove mesi).

Anche per il 2018 è stato riconosciuto ai Comuni Clienti un premio di efficienza delle raccolte differenziate per un importo di 795.588 euro.

### **Altri ricavi e proventi**

altri ricavi e proventi	31/12/2018	31/12/2017	Differenza 2018-2017
sopravvenienze attive	394.667	197.483	197.184
contributi conto impianti	167.563	59.920	107.643
plusvalenze da alienazioni	36.220	25.070	11.150
ricavi per recupero spese	92.025	37.245	54.780
ricavi diversi	150	3.128	-2.978
ricavi per rimborsi assicurativi	10.053	45.105	-35.053
<b>totale altri ricavi e proventi</b>	<b>700.679</b>	<b>367.952</b>	<b>332.727</b>

Le sopravvenienze attive riguardano:

- Recupero credito accise Carbon Tax utilizzato in compensazione anno 2018: € 64.012;
- Recupero S.S.N. spese assicurative anno 2017: € 5.029;
- Credito per Ricerca e Sviluppo su Impianto del Verde: € 26.613;
- Assestamento Fondi del personale: € 1.607;
- Rettifiche di fornitori vari relative ad anni pregressi: € 108.663;
- Crediti INPS: € 14.994;
- Contributo regione Toscana: € 19.505;
- Rimborso IRES anno 2011: € 13.112;
- Estinzione anticipata rateizzazione Le Cannelle: € 1.718;
- Ripartizione fallimento ASTRA S.a.s.: € 2.260;
- Rimborso poste italiane: € 3.434;
- Rimborso accise ENI per produzione forza motrice: € 9.967;
- Imputazione Contributi c/impianti anni pregressi: € 118.725;
- Altre rettifiche: € 5.028.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
38.929.805	29.386.784	9.543.021

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.147.322	2.928.019	219.303
Servizi	19.745.029	11.950.584	7.794.445
Godimento di beni di terzi	2.366.490	2.012.457	354.033
Salari e stipendi	8.460.325	7.415.722	1.044.603
Oneri sociali	2.485.536	2.023.215	462.321
Trattamento di fine rapporto	506.400	445.139	61.261
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	13.200	10.414	2.786
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	424.120	265.724	158.396
Ammortamento immobilizzazioni materiali	825.246	728.316	96.930
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	27.298	61.824	(34.526)
Variazione rimanenze materie prime	(21.772)	(84.417)	62.645
Accantonamento per rischi		1.123.175	(1.123.175)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	950.611	506.612	443.999
<b>Totale</b>	<b>38.929.805</b>	<b>29.386.784</b>	<b>9.543.021</b>

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

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

Materie prime e di consumo	31/12/2018	31/12/2017	Differenza 2018-2017
abbuoni attivi	-10	-26	16
carburante	1.016.003	839.432	176.571
acquisto giornali e riviste	1.913	1.375	538
lubrificante	42.661	40.383	2.278

materiale di consumo	1.408.745	1.564.134	-155.389
materiale per manutenzioni	580.619	386.953	193.666
vestiario	59.684	52.791	6.894
Cancelleria	21.698	21.666	32
Rimborsi a terzi per racc. carta e cartone	9.922	21.311	-11.389
materiali di consumo Le Cannelle	6.086	0	6.086
<b>totale materie prime e di consumo</b>	<b>3.147.322</b>	<b>2.928.019</b>	<b>219.303</b>

Servizi	31/12/2018	31/12/2017	Differenza 2018-2017
energia elettrica	871.311	541.765	329.546
riscaldamento	913	997	-85
acqua	33.872	27.406	6.466
telefonia fissa	40.308	31.644	8.664
pubblicità e promozione	7.500	907	6.593
assicurazioni varie	147.952	118.446	29.506
smaltimento in discarica	9.111.456	4.655.005	4.456.451
trasporto in discarica	897.486	307.284	590.202
assicurazioni mezzi	182.173	179.242	2.931
compensi cda	33.466	33.466	0
contributi inps di terzi	5.566	5.397	169
viaggi e trasferte	32.033	27.462	4.571
aggiornamento e addestr. dipendenti	20.530	39.850	-19.320
compensi sindaci revisori	53.637	36.150	17.486
legali e notarili	93.052	54.858	38.194
prestazioni diverse	654.887	523.080	131.806
consulenze	253.981	210.801	43.180
spese mediche	45.418	38.201	7.217
canone manutenzione software	43.870	42.049	1.822
smaltimenti diversi	530.698	514.102	16.596
telefonia cellulare	20.962	17.464	3.498
manutenzioni e riparazioni su mezzi di proprietà	262.397	207.487	54.911
raccolta differenziata	304.460	247.321	57.139
pedaggi autostradali	8.197	7.906	291
pulizie locali	91.786	78.093	13.693
analisi	143.066	43.949	99.117
canoni vari	22.399	17.192	5.207
vigilanza e sorveglianza	67.375	30.043	37.331
spese bancarie diverse	60.585	64.197	-3.613
spese per il personale	33.655	8.376	25.279
contributi inail di terzi	149	162	-13
manutenzioni e riparazioni varie su beni di proprietà	144.895	109.853	35.043
progetto educazione racc.diff.	42.271	70.459	-28.188
spazzamento	1.583.259	1.513.627	69.632
spese postali	3.920	5.881	-1.961

Servizi	31/12/2018	31/12/2017	Differenza 2018-2017
trasporti lavarone	1.053		1.053
trasporti vari	29.926	11.003	18.923
smaltimento percolato		13.520	-13.520
costi per recupero PaP	1.810.283	1.057.362	752.921
costi per risarcimenti danni		169	-169
spese rappr. Prest. Alberghiere	3.585	4.164	-579
franchige assicurative		8.751	-8.751
trasporto rifiuti diff. E non	517.091	495.165	21.925
buoni pasto	3.858	3.957	-99
manutenzione e riparazione varie su beni di terzi	611.494	291.524	319.969
manutenzione e riparazione su mezzi di terzi	115.740	81.046	34.693
spese per assistenza sistemica	42.481	42.920	-439
costi per lavaggio mezzi	60.000	56.546	3.454
spese di messa in sicurezza ex Incene		30.223	-30.223
franchige assicurative	1.016		1.016
spese per torrente Baccatoio		32.371	-32.371
smalt. Diversi Le Cannelle	558.863		558.863
trasp. Rifiuti dif. E non Le Cannelle	75.735		75.735
spese energia elettrica Le Cannelle	2.305		2.305
spese per acqua Le Cannelle	3		3
spese telefoniche Le Cannelle	1.918		1.918
consulenze per Le Cannelle	17.471		17.471
vig. e esorv. Le Cannelle	747		747
pulizie locali Le Cannelle	3.617		3.617
analisi impianto Le Cannelle	5.135		5.135
man e rip. Varie Le Cannelle	16.817		16.817
assicurazioni varie Le Cannelle	3.096		3.096
fidejussioni	11.485	11.737	-251
polizz. Fideiusorie Le Cannelle	1.023		1.023
canoni vari Le Cannelle	601		601
trasporti vari Le Cannelle	200		200
<b>totale servizi</b>	<b>19.745.029</b>	<b>11.950.584</b>	<b>7.767.825</b>

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	differenza 2018-2017
Salari s stipendi	6.308.494	5.601.150	707.344
Accantonamento ferie	720.260	625.707	94.554
Acc.to 13a mensilità	536.264	464.304	71.960
Acc.to 14a mensilità	518.822	446.485	72.338
Acc.to contr. Previdenziali 13a mensilità	157.810	119.189	38.622

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	differenza 2018-2017
Acc.to contr. Inail 13a mensilità	30.393	25.961	4.432
Acc.to contr. Previdenziali 14a mensilità	159.009	109.821	49.188
Acc.to contr. Inail 14a mensilità	29.271	23.106	6.165
Contributi INPDAP	259.528	264.919	-5.391
Contributi INAIL azienda	390.690	339.330	51.361
Contributi INPS azienda	1.699.097	1.318.866	380.231
Contributi Previambiente	43.363	22.050	21.313
Contributi CRAL	10.801	10.255	546
Contributo 10% solidarietà Previambiente	4.347	2.205	2.141
Contributo 10% solidarietà Inps	7.127	4.435	2.692
Contributo 10% solidarietà Inpdap	1.670	1.547	123
Contributi Fasi	3.144	3.144	0
Contributo 10% solidarietà Fasi	393	314	79
Contr. Fasda Assist. Integrativa	60.885	52.258	8.627
Contributo Fasi Solidarietà 10%	4.490	3.845	645
Contributo Fondo complementare ARCA	0	42	-42
Contributo solid. 10% F.do ARCA	0	4	-4
Acc.to TFR	14.882	16.275	-1.393
Acc.to TFR Previambiente	68.502	63.093	5.409
Acc.to TFR altri fondi	78.483	78.129	355
Acc.to TFR tesoreria	342.655	287.508	55.147
Acc.to TFR ARCA	1.878	134	1.743
Altre spese personale	13.200	10.414	2.786
<b>Totale</b>	<b>11.465.461</b>	<b>9.894.490</b>	<b>1.570.971</b>

### Oneri diversi di gestione

Godimento beni di terzi	31/12/2018	31/12/2017	Differenza 2018-2017
Fitti passivi	230.511	231.275	-764
Fitti passivi Le Cannelle	32.742	0	32.742
Godimento/Noleggio beni di terzi Le Cannelle	22.401	0	22.401
Canone Concessione Pioppogatto	950.000		950.000
Godimento/Noleggio beni di terzi	535.522	436.762	98.760
Canoni Leasing	595.314	1.344.420	-749.106
<b>Totale godimento beni di terzi</b>	<b>2.366.490</b>	<b>2.012.457</b>	<b>354.033</b>

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti dell'anno ammonta ad euro 27.298.

### Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	31/12/2018	31/12/2017	Differenza 2018-2017
imposte e tasse bolli diversi	129.189	81.422	47.767
contributi associativi (Cispel e UTILITALIA)	28.665	29.036	-371
tassa regionale di smaltimento	485.352	188.084	297.268
sopravvenienze passive	262.778	194.576	68.202
minusvalenze	5.749	3.060	2.689
oneri indeducibili	21.761	8.849	12.912
oneri diversi		350	-350
imposte e tasse bolli Le Cannelle	1.183	0	1.183
quote associative (Aci )	9	128	-119
spese per bandi di gara	15.925	1.107	14.818
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>950.611</b>	<b>506.612</b>	<b>443.999</b>

Le sopravvenienze passive risultano così dettagliate:

- Contributi per distacchi sindacali di UTILITALIA di competenza anno 2017: € 5.509;
- Fatturazioni passive competenza anno 2017: € 133.716;
- Maggio valore azienda Le Cannelle: 65.094;
- Assestamenti fondi personale: € 12.291;
- Altre rettifiche: € 46.168.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(117.346)	(88.504)	(28.842)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione	21	21	
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	28.390	21.334	7.056
(Interessi e altri oneri finanziari)	(145.757)	(109.859)	(35.898)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(117.346)</b>	<b>(88.504)</b>	<b>(28.842)</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi					21
					21

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	144.673
Altri	1.084
<b>Totale</b>	<b>145.757</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					129.153	129.153
Interessi fornitori					1.084	1.084
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					15.520	15.520
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>145.757</b>	<b>145.757</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					23.402	23.402
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					4.989	4.989
Arrotondamento					(1)	(1)
<b>Totale</b>					<b>28.390</b>	<b>28.390</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(175)	(2.747)	2.572

### Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni	175	2.747	(2.572)
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>Totale</b>	<b>175</b>	<b>2.747</b>	<b>(2.572)</b>

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

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Si rinvia al dettaglio delle tabelle relative alle singole voci di costo

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
98.246	210.588	(112.342)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	115.155	154.866	(39.711)
IRES		4.456	(4.456)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
IRAP	115.155	150.410	(35.255)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(16.909)	55.722	(72.631)
IRES	(16.909)	55.722	(72.631)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>98.246</b>	<b>210.588</b>	<b>(112.342)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	528.036	
Onere fiscale teorico (%)	24	126.729
<b>Differenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Variazioni in aumento	97.541	
variazioni in diminuzione	(1.578.264)	
deduzione ACE	(29.369)	
<b>Totale</b>	<b>(1.510.092)</b>	
Imponibile fiscale	(982.056)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	12.138.316	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	134.966	
variazioni in diminuzione	(129.636)	
deduzioni art.11	(9.754.544)	
<b>Totale</b>	<b>2.389.102</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	115.155
Imponibile Irap	2.389.102	
IRAP corrente per l'esercizio		115.155

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

Le 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 principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
svalutazione crediti	27.298	6.552			(320.095)	(76.823)		
ammortamento avviamento	13.333	3.200	13.333	643	26.096	6.263		
contributi associativi non pagati	27.146	6.515			61.824	14.838		
<b>Totale</b>	<b>67.777</b>	<b>16.267</b>	<b>13.333</b>	<b>643</b>	<b>(232.175)</b>	<b>(55.722)</b>		
<b>Imposte (anticipate)</b>		<b>(16.267)</b>		<b>(643)</b>		<b>55.722</b>		

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	67.777	13.333
Differenze temporanee nette	(67.777)	(13.333)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(16.267)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(16.267)	(643)

### Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
svalutazione crediti	(320.095)	347.393	27.298	24,00%	6.552	-	-
ammortamento avviamento	26.096	(12.763)	13.333	24,00%	3.200	4,82%	643
contributi associativi non pagati	61.824	(34.678)	27.146	24,00%	6.515	-	-

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	2	(1)
Impiegati	39	30	9
Operai	226	194	32
Altri			
<b>Totale</b>	<b>267</b>	<b>227</b>	<b>40</b>

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	39
Operai	226
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>267</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	39.033	38.037

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.600
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>15.600</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	876.413	1
Totale	876.413	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	876.413	1	876.413	1
Totale	876.413	-	876.413	-

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non ci sono fatti di rilievo

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nell'anno ha incassato un contributo della Regione Toscana di 19.505 euro. La società ha dedicato una sezione del proprio sito aziendale denominata società trasparente ai rapporti con la Pubblica Amministrazione.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	429.790
5% a riserva legale	Euro	21.490
a riserva straordinaria	Euro	408.300

NOTIZIE E INFORMAZIONI IN MATERIA DI PRIVACY

Con l'entrata in vigore il 25 maggio 2018 del Regolamento UE 679/2016, ERSU S.p.A ha definito le modalità di attuazione del proprio sistema di gestione privacy al fine di assicurare la protezione dei dati personali che la stessa tratta in qualità di Titolare o di Responsabile del Trattamento dati per conto di terzi. A tale scopo la società, con Determina dell'Amministratore Unico n.4/2019 prot.525/U del 28/01/2019, ha approvato il nuovo sistema così come illustrato nel Manuale di Gestione Privacy, predisposto a seguito di un'attenta analisi della realtà aziendale. ERSU ha nominato quale RDP una persona fisica esterna alla struttura aziendale che svolge i propri compiti in piena autonomia e indipendenza. La nomina del RDP è stata comunicata al Garante per la Privacy mediante specifico modello e la nomina è stata divulgata, congiuntamente ai contatti, all'interno della struttura aziendale e all'esterno mediante indicazione nelle informative. Il nuovo sistema è in continua fase di adeguamento e implementazione; verrà svolta nei prossimi mesi attività di formazione sul nuovo sistema di gestione a tutto il personale amministrativo già nominato come Incaricato del Trattamento dei dati personali. Il modello in vigore sarà soggetto a nuova revisione nel termine di sei mesi decorrenti dalla Determina sopracitata.

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

Pietrasanta il 26/04/2019

Amministratore Unico

Alberto Ramacciotti

