

ERSU S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	PIETRASANTA VIA PONTENUOVO N. 22
Codice Fiscale	00269090460
Numero Rea	164475
P.I.	00269090460
Capitale Sociale Euro	876.413
Forma giuridica	S.P.A.
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RETI AMBIENTE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	18.544
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	58.605	28.299
7) altre	765.584	742.895
Totale immobilizzazioni immateriali	824.189	789.738
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.114.342	1.904.025
2) impianti e macchinario	432.475	496.001
3) attrezzature industriali e commerciali	1.458.604	1.479.407
4) altri beni	14.019	13.182
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	34.095	19.074
Totale immobilizzazioni materiali	4.053.535	3.911.689
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	989.082	2.163.141
Totale partecipazioni	989.082	2.163.141
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	31.000
Totale crediti verso imprese collegate	0	31.000
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.093	5.093
Totale crediti verso altri	5.093	5.093
Totale crediti	5.093	36.093
Totale immobilizzazioni (B)	5.871.899	6.900.661
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	218.539	389.794
Totale rimanenze	218.539	389.794
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.557.636	5.416.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.178.408	993.383
Totale crediti verso clienti	4.736.044	6.410.358
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.093	199.584
Totale crediti tributari	434.093	199.584
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.855	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.204	-
Totale imposte anticipate	195.059	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.729	641.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso altri	291.729	641.471
Totale crediti	5.656.925	7.251.413
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli.	4.481	3.730
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.481	3.730
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.861.871	1.481.657
3) danaro e valori in cassa	1.991	1.911
Totale disponibilità liquide	1.863.862	1.483.568
Totale attivo circolante (C)	7.743.807	9.128.505
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	248.948	293.931
Totale ratei e risconti (D)	248.948	293.931
Totale attivo	13.864.654	16.323.097
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	876.413	876.413
IV - Riserva legale	17.928	13.053
V - Riserve statutarie	101.154	101.154
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	101.154	101.154
Totale altre riserve	119.082	114.207
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	97.507
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	73.911	97.507
Utile (perdita) residua	73.911	97.507
Totale patrimonio netto	1.069.406	1.088.127
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	2.797.328	710.000
Totale fondi per rischi ed oneri	2.797.328	710.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	335.891	363.945
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.546.677	3.923.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	656.496	346.023
Totale debiti verso banche	3.203.173	4.269.054
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.453.558	6.856.724
Totale debiti verso fornitori	4.453.558	6.856.724
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.891	-
Totale debiti verso controllanti	92.891	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.231	932.285
Totale debiti tributari	292.231	932.285
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	330.789	337.506
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	330.789	337.506
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	892.077	1.289.005
Totale altri debiti	892.077	1.289.005

Totale debiti	9.264.719	13.684.574
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	397.310	476.451
Totale ratei e risconti	397.310	476.451
Totale passivo	13.864.654	16.323.097

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	1.033.434	1.237.667

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.309.401	18.757.952
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.682.291	357.173
Totale altri ricavi e proventi	4.682.291	357.173
Totale valore della produzione	24.991.692	19.115.125
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.018.946	2.074.283
7) per servizi	5.323.271	5.032.247
8) per godimento di beni di terzi	993.830	1.047.238
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	6.493.547	5.977.996
b) oneri sociali	1.828.990	1.808.511
c) trattamento di fine rapporto	388.251	371.087
e) altri costi	8.565	8.305
Totale costi per il personale	8.719.353	8.165.899
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	240.605	181.616
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	542.141	331.437
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.870.675	626.600
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.653.421	1.139.653
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	171.255	(143.271)
13) altri accantonamenti	2.136.716	710.000
14) oneri diversi di gestione	2.480.588	338.118
Totale costi della produzione	24.497.380	18.364.167
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	494.312	750.958
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	191.901	-
altri	-	5
Totale proventi da partecipazioni	191.901	5
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.035	9.535
Totale proventi diversi dai precedenti	13.035	9.535
Totale altri proventi finanziari	204.936	9.540
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	159.162	182.951
Totale interessi e altri oneri finanziari	159.162	182.951
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	45.774	(173.411)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19) svalutazioni:		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	43.000	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	43.000	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	43.000	-
E) Proventi e oneri straordinari:		

20) proventi		
altri	751	-
Totale proventi	751	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	497.837	577.547
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	269.387	381.204
imposte anticipate	154.539	98.836
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	423.926	480.040
23) Utile (perdita) dell'esercizio	73.911	97.507

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio di esercizio 2015 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota integrativa e dal Rendiconto Finanziario è corredato dai seguenti allegati: la relazione sulla Gestione e la relazione del Collegio Sindacale. La presente Nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste nell'art. 2427 c.c., in riferimento alle voci che trovano riscontro nella rappresentazione nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico al 31/12/2015.

Nella redazione del bilancio al 31/12/2015 sono stati osservati i principi stabiliti dalla Legge, in particolare secondo le previsioni degli artt. 2423, 2423bis e ter Codice Civile. La struttura e l'impostazione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico corrispondono alle disposizioni di legge; i dati ivi contenuti trovano conferma nelle scritture contabili regolarmente tenute. Sono stati osservati i criteri di redazione del Bilancio previsti dall'art. 2424bis per quanto riguarda l'attribuzione degli elementi patrimoniali all'area delle immobilizzazioni, gli accantonamenti per rischi ed oneri ed il TFR e il calcolo dei ratei e risconti attivi e passivi.

I criteri di iscrizione dei dati al Conto Economico corrispondono alle indicazioni di cui all'art. 2425bis C.C.

Non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare, né attività relative a contratti di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Sono stati adottati i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. come in appresso specificatamente indicato.

Sono stati osservati i criteri di valutazione previsti dal Codice civile che tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione adottati relativamente alle diverse voci del bilancio sono i seguenti.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono crediti verso Soci per versamenti dovuti in conto Capitale Sociale.

Immobilizzazioni immateriali

Le "Immobilizzazioni Immateriali" sono state iscritte al costo d'acquisto ammortizzato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde ad un periodo di 5 esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione valutata in 5 esercizi.
- Le altre immobilizzazioni immateriali, ammortizzate in 5 anni, includono principalmente:
 - o i costi sostenuti per i lavori su beni di terzi che vengono ammortizzati tenendo conto della loro deperibilità;
 - o i costi sostenuti per la redazione del documento di valutazione rischi specifici in base al T.U. DLGS 81/2008 ART. 28 E 29;
 - o i costi sostenuti per l'analisi dei rischi e la progettazione del Manuale dei controlli ex D.Lgs. 231/2001;
 - o i costi sostenuti per la stipula del Contratto di servizio con le amministrazioni pubbliche/socie.
- Le immobilizzazioni immateriali varie includono il costo relativo all'ottenimento delle autorizzazioni provinciali per l'Impianto del multimateriale situato a Pietrasanta in via dello Statuario, ammortizzate in 10 anni corrispondenti alla durata dell'autorizzazione e il costo per il rilievo altimetrico per le quote di piazzale di proprietà di ERSU S.p.A. del CDR (Centro di Raccolta) in via Colmate, Pietrasanta (LU).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Conformemente al disposto di Legge, si espongono le variazioni intervenute tra le voci (e le sottovoci che le compongono) risultanti dal Bilancio in esame e quelle iscritte nel Bilancio dell'esercizio precedente. Relativamente alle Immobilizzazioni vengono esposti i dati relativi alle rivalutazioni effettuate ed agli ammortamenti (calcolati con i criteri sopra indicati).

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	28.077	39.200	904.077	971.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.533	10.901	161.182	181.616
Valore di bilancio	18.544	28.299	742.895	789.738
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	44.013	249.587	293.600
Ammortamento dell'esercizio	-	13.707	226.898	240.605
Altre variazioni	(18.544)	-	-	(18.544)
Totale variazioni	(18.544)	30.306	22.689	34.451
Valore di fine esercizio				
Costo	28.077	83.213	1.153.664	1.264.954
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.533	24.608	388.080	422.221
Svalutazioni	(18.544)	0	0	(18.544)
Valore di bilancio	0	58.605	765.584	824.189

I Costi di ricerca e pubblicità sono stati eliminati a seguito del dettato dell'art. 56, comma 8 lettera d), D. L.gs 18 agosto 2015, n. 139 che è intervenuto definendo che suddetti costi non potranno più essere indicati tra le attività, bensì direttamente a conto economico. Il Bilancio 2015 ha pertanto recepito la novità, ancorché decorrente dall'esercizio 2016.

La voce Lavori su beni di terzi si riferisce a lavori effettuati su beni di proprietà degli enti locali/Clienti e di terzi soggetti concessi in uso alla società.

I valori netti al 31/12/2015 risultano congrui in quanto le Immobilizzazioni a cui si riferiscono hanno una durata utile e possono concorrere alla futura produzione di risultati economici. Nell'esercizio in esame non sono state effettuate né rivalutazioni, né svalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

Le "Immobilizzazioni Materiali" sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto delle relative quote di ammortamento che, per il periodo in esame, sono state calcolate tenendo conto dell'usura fisica del bene e mediante applicazione delle aliquote fiscali in misura corrispondente a quella massima consentita. Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50 per cento, in quanto rappresentative delle partecipazioni effettive al processo produttivo che si possono ritenere avvenute a metà esercizio. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interesse passivo. Non sussistono Immobilizzazioni concesse in locazione finanziaria.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere 3%

Impianti, macchinario 10%

Attrezzature industriali e commerciali 20%

Altri beni: 20%

Automezzi 20%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 12%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

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						
Valore di bilancio	1.904.025	496.001	1.479.407	13.182	19.074	3.911.689
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	251.668	13.380	425.363	6.882	34.095	731.388
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	10.054	18.274	0	-	28.328
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	41.351	66.852	427.892	6.045	-	542.140
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	-	(19.074)	(19.074)
Totale variazioni	210.317	(63.526)	(20.803)	837	34.095	160.920
Valore di fine esercizio						
Costo	2.155.693	509.381	1.904.770	20.064	53.169	4.643.077
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.351	66.852	427.892	6.045	0	542.140
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	2.114.342	432.475	1.458.604	14.019	34.095	4.053.535

Relativamente ai Fabbricati, si precisa nuovamente che nell'esercizio 2008 è stato scorporato il 30% del valore dell'Immobile 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 Argivecchio 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. La voce Terreni si è incrementata nel corso del 2015 per l'acquisto del terreno adiacente alla sede societaria per complessivi € 138.999,39 (comprese le spese notarili) destinato alla realizzazione di un impianto di conferimento del Verde. Sono state inoltre imputate altre spese incrementative pari a € 48.816,51.

Impianti e macchinari: tra le spese incrementative, sono di rilievo le forniture di un impianto di insonorizzazione e di un sistema di pulizia filtro l'impianto di Selezione del multimateriale di Statuario.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Il costo indicato nel Bilancio precedente, pari a € 19.073,60, nel 2015, è stato interamente imputato ai cespiti di appartenenza. Nel corso dell'anno sono state invece imputate alcune spese sostenute per la realizzazione dell'impianto del Verde in Via Pontenuovo nel Comune di Pietrasanta, che entrerà in funzione nel mese di aprile 2016.

I valori netti al 31/12/2015, 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le "Immobilizzazioni Finanziarie" comprendono le partecipazioni possedute valutate al costo d'acquisto. Non sussistono crediti iscrivibili in questa voce. Rientrano in questa categoria la voce Partecipazioni e Crediti Finanziari.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	2.163.141	2.163.141
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(1.174.059)	(1.174.059)
Totale variazioni	(1.174.059)	(1.174.059)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.163.141	2.163.141
Valore di bilancio	989.082	989.082

La voce "Partecipazioni" corrisponde per € 5.000 alla quota di capitale posseduta da Ersu S.p.A. nella "Servizi ecologici del Tirreno S.r.l. in liquidazione" in compartecipazione al 50% con la "SEA Ambiente S.p.A." di Viareggio, senza variazioni rispetto al valore iscritto nel Bilancio precedente e per € 984.081 alle azioni possedute nella società VEA S.p.A. 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. Quest'ultimo importo è diminuito rispetto all'anno precedente di € 1.174.060 in conseguenza della riduzione del capitale sociale di VEA e la conseguente distribuzione ai soci.

Tali partecipazioni possedute dalla Società sono iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico e sono valutate al costo di acquisto (art.2426 n. 1 cc). Le partecipazioni iscritte al costo d'acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

La voce "Crediti finanziari" comprende crediti vs. imprese collegate per finanziamenti concessi alla società SET S.r.l. per € 43.000 e crediti vs Altri per € 5.093 relativi ai depositi cauzionali versati aventi rilevanza temporale di medio /lungo termine. In riferimento al credito nei confronti di SET S.r.l. in liquidazione, è stato stanziato un apposito fondo

svalutazione crediti per un importo corrispondente a quello nominale. La svalutazione del credito rappresenta un onere della gestione finanziaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	31.000	(31.000)	0	0	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	5.093	-	5.093	-	5.093	5.093
Totale crediti immobilizzati	36.093	(31.000)	5.093	-	-	5.093

Attivo circolante

C - ATTIVO CIRCOLANTE

CI – Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto che coincide con il valore di realizzo che si può supporre in base all'andamento del mercato.

CII – Crediti

I Crediti sono iscritti al valore nominale; per quanto riguarda il presumibile valore di realizzo si deve tener conto che esiste al Passivo un accantonamento destinato a fronteggiare il rischio di eventuali perdite nella fase di riscossione.

CIII - Attività finanziarie a breve

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al valore di mercato.

CIV - Disponibilità Liquide

Le Disponibilità liquide, costituite dalle somme depositate sui conti correnti bancari e postali e dalla liquidità giacente presso le casse sociali, sono valutate al valore nominale.

Rimanenze

Il criterio di valutazione adottato (FIFO) è il medesimo dell'esercizio precedente.

Le variazioni delle rimanenze sono riferite a materiali di consumo. Si tratta di prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	389.794	(171.255)	218.539
Totale rimanenze	389.794	-	218.539

Attivo circolante: crediti

I Crediti sotto indicati sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ad esclusione di quelli in contenzioso la cui esigibilità è rimessa all'esito delle cause instaurate; non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni 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	6.410.358	(1.674.314)	4.736.044	2.557.636	2.178.408
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	199.584	234.509	434.093	434.093	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	195.059	195.059	87.855	107.204

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	641.471	(349.742)	291.729	291.729	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.251.413	(1.594.488)	5.656.925	3.371.313	2.285.612

I crediti verso clienti sono iscritti al valore presumibile di realizzo determinato dalla differenza fra valore nominale e quota accantonata a titolo di svalutazione nell'apposito fondo.

I Crediti nominali sono pari a € 7.580.393, di cui € 766.066 relativi a fatture da emettere relative agli anni 2014 e al 2015 e € 778.343. Il valore al netto del Fondo Svalutazione Crediti è pari a € 4.736.044.

Sono state effettuate svalutazioni di crediti considerati del tutto inesigibili per € 507.224, utilizzando il relativo fondo rischi. Non si sono effettuati ulteriori accantonati a Fondo svalutazioni Crediti su crediti commerciali. L'ammontare nominale dei Crediti v/Clienti comprende partite contabili di cui è stata affidata la pratica al legale e per le quali sono stati emessi decreti ingiuntivi. In particolare le cause pendenti nei confronti delle società Sistema Ambiente S.p.A. e ASCIT S.p.A. sono ancora in corso di giudizio in secondo grado.

Nel corso dell'anno 2015, le cause nei confronti dei Comuni/Soci oggetto di transazione extra-giudiziale nell'anno 2011, hanno comportato l'incasso di rate pari a € 312.228. Contestualmente si è proceduto allo stralcio dell'importo del credito rinunciato in misura proporzionale all'importo incassato.

Crediti Tributari: sono indicate le imposte versate in eccedenza, che costituiscono quindi credito verso l'Erario:

- o Imposta sostitutiva: € 858,64;
- o Ires: € 36.306,31;
- o Credito D.L. 66/2014: € 1.336,29;
- o Iva: € 317.358,29;
- o Irap: € 78.233,62.

Imposte Anticipate: sono indicate, in tale voce, i crediti per minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale relative a interessi passivi di mora e contributi associativi non corrisposti e svalutazione crediti eccedente il limite fiscalmente deducibile, il cui riversamento sul reddito imponibile nei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte nel bilancio degli esercizi precedenti per € 139.193. La Legge di Stabilità 2016, all'art. 1, comma 61, dispone che dall'1.1.2017, con effetto per i periodi di imposta successivi a quello in corso al 31.12.2016, la riduzione dell'aliquota IRES dal 27,50% al 24%. In seguito a tale riduzione la fiscalità differita dovrà essere adeguata con riferimento agli stanziamenti effettuati in anni precedenti. Si è proceduto pertanto a rettificare il Credito per imposte anticipate di un importo pari ad € 15.347.

Nell'anno 2015 non sono state iscritte imposte anticipate in quanto è incerta la sussistenza delle condizioni richieste per il loro riassorbimento nei prossimi esercizi. Si rinvia al prospetto a commento della voce 22. "Imposte di esercizio" per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Questa voce comprende le azioni del Banco Popolare e della Banca della Versilia Lunigiana e Garfagnana valutate secondo le risultanze aggiornate al 31/12/2015.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	3.730	751	4.481
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.730	750	4.481

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Consistono nelle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso istituti di credito, liberamente disponibili e nelle liquidità esistenti nelle casse sociali alla fine dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.481.657	380.214	1.861.871
Denaro e altri valori in cassa	1.911	80	1.991

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.483.568	380.294	1.863.862

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	293.931	(44.983)	248.948
Totale ratei e risconti attivi	293.931	(44.983)	248.948

La composizione della voce "Risconti attivi" al 31/12/2015 è la seguente:

- Assicurazione mezzi: € 83.822;
- Assicurazioni varie: € 16.907;
- Polizze Fideiussorie: € 33.577;
- Tasse automobilistiche: € 7.760;
- Canoni di leasing: € 96.765; - - Canoni vari: € 10.117.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Gli accantonamenti iscritti in questa voce sono destinati alla copertura di perdite e debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile per i quali, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono esattamente determinati l'ammontare e le date di sopravvenienza.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

L'ammontare del debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

DEBITI

Sono rilevati al presumibile valore di estinzione ritenuto corrispondente al valore nominale.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Le modalità di calcolo dei Ratei e Risconti passivi sono analoghe a quelle applicate per la corrispondente voce dell'Attivo.

Patrimonio netto

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	13.053	4.875	-		17.928
Riserve statutarie	101.154	-	-		101.154
Altre riserve					
Varie altre riserve	101.154	-	-		101.154
Totale altre riserve	114.207	-	-		119.082
Utili (perdite) portati a nuovo	97.507	-	97.507		0
Utile (perdita) dell'esercizio	97.507	-	-	73.911	73.911
Totale patrimonio netto	1.088.127	4.875	97.507	73.911	1.069.406

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Capitale Sociale di € 876.413 è diviso in n° 876.413 azioni da € 1,00 ciascuna ed è stato costituito mediante conferimenti dei Soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	876.413		NO	-
Riserva legale	17.928	UTILI	NO	-
Riserve statutarie	101.154			-
Altre riserve				
Varie altre riserve	101.154	UTILI	SI	101.153
Totale altre riserve	119.082			-
Totale	995.495			-

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA STRAORDINARIA	101.153	DA UTILI	SI	101.153
Totale	101.154			

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Nell'anno 2015 è stato incrementato il Fondo per Rimozione rifiuti Mandriato per € 1.490.000 al fine di adeguarlo al valore complessivo del progetto approvato dalla Provincia di Lucca. Il procedimento amministrativo in corso negli anni pregressi ha visto ERSU S.p.A. quale soggetto responsabile dei rifiuti sotterrati nel terreno di sua proprietà adiacente alla piazzola di Colmate in Pietrasanta che comporterà l'integrale rimozione dei rifiuti ivi presenti con un onere complessivo preventivato di € 2.200.000. Nel corso del 2015 sono state sostenute spese inerenti la rimozione rifiuti di cui sopra per € 49.387, iscritte nei Costi per Servizi del Conto Economico. E' stato pertanto utilizzato il relativo fondo. Il saldo al 31/12/2015 è pari a € 2.150.613.

È stato creato anche un Fondo per lavori ciclici di manutenzione per € 56.716: riguarda costi stimati di manutenzione ordinaria che saranno sostenuti in futuro per conservare o ripristinare la funzionalità di beni strumentali, nello specifico delle attrezzature allestite sui mezzi della raccolta e delle attrezzature dell'officina;

Infine è stato stanziato un Fondo per recupero ambientale del CdR di Colmate in Pietrasanta per € 590.000: si tratta dei costi che verranno sostenuti in futuro per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste suddetto centro di raccolta a seguito della chiusura dello stesso e alla creazione di un nuovo Centro di Raccolta su altro terreno sempre nel Comune di Pietrasanta.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	710.000	710.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.136.716	-
Utilizzo nell'esercizio	49.388	-
Altre variazioni	0	-
Totale variazioni	2.087.328	-
Valore di fine esercizio	2.797.328	2.797.328

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La consistenza alla fine dell'esercizio in esame corrisponde all'evoluzione del Fondo esistente maturato fino al 31/12/2006 a favore del personale dipendente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	363.945
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.010
Utilizzo nell'esercizio	79.064
Totale variazioni	(28.054)
Valore di fine esercizio	335.891

Debiti

I Debiti sono stati tutti iscritti in Bilancio al loro valore nominale; sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo tranne i debiti relativi ai mutui come in appresso viene precisato.

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	4.269.054	(1.065.881)	3.203.173	2.546.677	656.496
Debiti verso fornitori	6.856.724	(2.403.166)	4.453.558	4.453.558	-
Debiti verso controllanti	-	92.891	92.891	92.891	-
Debiti tributari	932.285	(640.054)	292.231	292.231	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	337.506	(6.717)	330.789	330.789	-
Altri debiti	1.289.005	(396.928)	892.077	892.077	-
Totale debiti	13.684.574	(4.419.855)	9.264.719	8.608.223	656.496

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da privilegi speciali		
Debiti verso banche	344.000	344.000	2.859.173	3.203.173
Debiti verso fornitori	-	-	4.453.558	4.453.558
Debiti verso controllanti	-	-	92.891	92.891
Debiti tributari	-	-	292.231	292.231
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	330.789	330.789
Altri debiti	-	-	892.077	892.077
Totale debiti	344.000	344.000	8.920.719	9.264.719

La posizione debitoria verso le banche è pari a € 2.859.173, di cui esigibili entro 12 mesi € 2.452.677 ed € 406.496 esigibili oltre 12 mesi. Quest'ultimi sono così suddivisi:

- Finanziamento Cassa di Risparmio di Pistoia e Lucchesia per mezzi n. 0367067092764, durata 36 mesi: esigibile oltre 12 mesi € 169.694;
- Finanziamento Cassa di Risparmio di Pistoia e Lucchesia per mezzi n. 0367067073594, durata 36 mesi: esigibili oltre 12 mesi € 171.454;
- Finanziamento Banca Popolare di Vicenza, durata 37 mesi: esigibili oltre 12 mesi € 65.348.

Nel mese di giugno 2015 per la copertura della 14esima mensilità degli stipendi e per il pagamento delle imposte sui redditi sono stati ottenuti finanziamenti a breve per complessivi € 500.000. Anche nel mese di dicembre per la copertura della tredicesima mensilità degli stipendi, sono stati ottenuti due finanziamenti a breve per complessivi € 450.000,00 rimborsabili in 6 rate mensili a partire dal mese di gennaio 2016.

Debiti per mutui

Gli importi sopra indicati si riferiscono al seguente mutuo:

- Banca della Versilia, Lunigiana e Garfagnana, mutuo ipotecario: accesso nel 2009 per € 900.000, rimborsabile in 20 rate semestrali a partire dal 30/06/2009 fino al 30/06/2019, valore residuo al 31/12/2015 pari ad 344.000 di cui rimborsabili entro l'esercizio successivo per circa € 94.000.

L'importo del mutuo rimborsabile oltre 12 mesi è pari ad € 250.000

B Si tratta dei debiti verso i Soci per utili da distribuire relativi all'anno 2014, così come deliberato in sede di approvazione del bilancio dall'Assemblea dei Soci. L'importo da ripartire è pari a € 92.890,53.

Ratei e risconti passivi

La voce “Risconti passivi” si riferisce alla quota dei contributi in c/impianti assegnati dall’ATO TOSCANA COSTA, 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.

In particolare, prevedendo il piano di investimento dei suddetti progetti l’acquisto di diversi beni e la realizzazione di diverse opere, il contributo spettante va proporzionato su ogni bene in proporzione alla sua incidenza rispetto al totale dei cespiti, con riferimento alla durata utile residua dei cespiti finanziati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	342	(342)	0
Altri risconti passivi	476.109	(78.799)	397.310
Totale ratei e risconti passivi	476.451	(79.141)	397.310

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non sussistono garanzie a favore di Imprese controllate, collegate, controllanti o sottoposte al controllo di queste ultime. Sussistono garanzie prestate da terzi sotto forma di fideiussioni per complessivi € 1.941.466.

ALTRI CONTI

In questa voce sono iscritti i valori residui dei leasing in corso che nel complesso ammontano a € 1.033.434.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a € 24.991.692.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni complessivi risultano aumentati rispetto all'anno precedente. In particolare si è assistito ad un incremento dei servizi relativi alla Raccolta Porta a Porta in quanto un Comune/Socio ha esteso il servizio sul restante territorio pianeggiante. Anche per il 2015 è stato riconosciuto ai Clienti/Soci un premio di efficienza delle raccolte differenziate per un importo di € 758.993,29. Tra gli Altri ricavi su dettagliano le sopravvenienze attive:

- Recupero credito accise utilizzato in compensazione anno 2015: € 88.434,99;
- Recupero crediti per sgravi INPS: 7.784,65;
- Recupero S.S.N. spese assicurative anno 2013 e 2014: 10.193,00;
- Storno debiti vs TEV a seguito transazione: € 2.518.564,53;
- Importo riconosciuto nella transazione nel Fallimento TEV S.p.A.: € 1.800.000,00;
- Altre rettifiche: € 33.782,58.

Costi della produzione

Si rinvia al dettaglio contenuto nel documento "Nota Integrativa" allegato.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Sono stati distribuiti "dividendi" dalla partecipata VEA S.p.A. per € 190.489.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	157.551
Altri	1.611
Totale	159.162

Rettifiche di valore di attività finanziarie

La svalutazione di € 43.000 riguarda il credito vantato nei confronti della partecipata SET S.r.l. in liquidazione per finanziamenti concessi nel 2015 e negli anni pregressi, iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie.

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari sono inerenti la plusvalenza su titoli azioni del Banco Popolare.

Non ci sono stati nell'anno 2015 oneri di natura straordinaria.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta, in base alle regole di derivazione della base imponibile dei valori di bilancio. Nell'anno 2015 non sono state iscritte imposte anticipate in quanto è incerta la sussistenza delle condizioni richieste per il loro riassorbimento nei prossimi esercizi.

Di seguito si dettaglia il recupero delle differenze temporanee degli esercizi precedenti:

IMPOSTE ANTICIPATE

Recupero delle differenze temporanee es. precedente

b) Contributi associativi corrisposti nel 2015 € 0

c) Interessi passivi di mora corrisposti nel 2015 € 0

c) Utilizzo F.do Sval. Crediti ineduc. nel 2015 € 506.156

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	73.911	97.507
Imposte sul reddito	423.926	480.040
Interessi passivi/(attivi)	146.127	173.411
(Dividendi)	(191.901)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	4473.68	(71.986)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	456536.68	678.972
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.438.642	1.706.632
Ammortamenti delle immobilizzazioni	782.746	513.053
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.221.388	2.219.685
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	5677924.68	2.898.657
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	171.255	(143.271)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	1.674.314	(342.102)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.403.166)	119.573
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	44.983	(41.949)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(79.141)	(60.385)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.199.164)	(16.378)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.790.919)	(484.512)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1887005.6799999997	2.414.145
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(146.127)	(173.411)
(Imposte sul reddito pagate)	(226.678)	(375.131)
Dividendi incassati	191.901	0
(Utilizzo dei fondi)	(635.676)	(481.853)
Totale altre rettifiche	(816.580)	(1.030.395)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1070425.6799999997	1.383.750
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(697.292)	(1.663.732)
Flussi da disinvestimenti	166.900	16.332
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(293.600)	(700.036)
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	1.174.060	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	350.068	(2.347.436)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.376.354)	680.105
Accensione finanziamenti	1.500.000	1.300.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.256.478)	(1.087.505)
Mezzi propri		

Dividendi e acconti su dividendi pagati	92.632	136.250
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.040.200)	1.028.850
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	380293.6799999997	65.164
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.483.568	1.548.732
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.863.862	1.483.568

Nota Integrativa Altre Informazioni

Si espongono le seguenti ulteriori note informative:

Elenco delle partecipazioni

Le partecipazioni possedute sono le seguenti:

- quota pari al 50% del capitale della "S.E.T. S.r.l. in liquidazione" di nominali € 10.000 iscritta in Bilancio al valore nominale di € 5.000. La società è in fase di liquidazione volontaria;
- quota pari al 39,16% del capitale della società VEA S.p.A. di nominali € 5.511.230 iscritta in bilancio al valore nominale di € 2.158.141.

Azioni della Società

Il Capitale Sociale è diviso in n°. 816.413 azioni del valore nominale di un euro cadauna di un'unica categoria.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti nell'esercizio decorso è il seguente:

DIRIGENTI indeterminato: n. 1

QUADRI Indeterminato: n. 2

IMPIEGATI Indeterminato: n. 27

OPERAI qualificati Indeterminato: n. 97

OPERAI specializzati Indeterminato: n. 45

OPERAI part time qualif. Indeterminato: n. 2

OPERAI qualificati Determinato: n. 23

OPERAI part time qualif. Determinato: n. 8

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	27
Operai	175
Totale Dipendenti	205

Compensi amministratori e sindaci

I compensi contabilizzati nel 2015 sono i seguenti:

- Amministratori € 33.466-

- Sindaci Revisori € 35.196

Totale € 68.662

	Valore
Compensi a amministratori	33.466
Compensi a sindaci	35.196
Totale compensi a amministratori e sindaci	68.662

Nota Integrativa parte finale

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originale depositati presso la società. Conforme alla tassonomia 2015-12-14. Il sottoscritto Alberto Ramacciotti dichiara che la nota integrativa è redatta in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.