

# ERSU SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

<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>	no
<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

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	62.582	64.360
6) immobilizzazioni in corso e acconti	145.930	-
7) altre	642.547	666.519
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>851.059</b>	<b>730.879</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.100.326	2.146.713
2) impianti e macchinario	1.016.608	1.116.163
3) attrezzature industriali e commerciali	1.185.342	1.233.305
4) altri beni	1.720	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.510	3.060
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.320.506</b>	<b>4.499.241</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
b) imprese collegate	984.081	984.081
d-bis) altre imprese	1.734	4.481
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>985.815</b>	<b>988.562</b>
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.061	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>35.061</b>	<b>-</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>35.061</b>	<b>-</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.020.876</b>	<b>988.562</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.192.441</b>	<b>6.218.682</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	394.326	309.909
5) acconti	17.799	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>412.125</b>	<b>309.909</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.323.156	3.832.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	161.307	77.222
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>9.484.463</b>	<b>3.909.621</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.258.750	1.050.384
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.258.750</b>	<b>1.050.384</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>21.101</b>	<b>76.823</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.020	334.384
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>225.020</b>	<b>334.384</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>10.989.334</b>	<b>5.371.212</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.300.673	1.903.905

2) assegni	2.420	3.315
3) danaro e valori in cassa	899	2.472
Totale disponibilità liquide	3.303.992	1.909.692
Totale attivo circolante (C)	14.705.451	7.590.813
D) Ratei e risconti	376.039	257.921
Totale attivo	21.273.931	14.067.416
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	876.413	876.413
IV - Riserva legale	63.455	21.624
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	933.387	138.602
Varie altre riserve	(3) <sup>(1)</sup>	(2)
Totale altre riserve	933.384	138.600
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	961.097	836.616
Totale patrimonio netto	2.834.349	1.873.253
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	4.241.448	3.123.313
Totale fondi per rischi ed oneri	4.241.448	3.123.313
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	320.553	341.024
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.780.457	2.983.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	96.743	413.438
Totale debiti verso banche	5.877.200	3.397.129
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.096.842	3.444.118
Totale debiti verso fornitori	6.096.842	3.444.118
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.002	49.002
Totale debiti verso controllanti	49.002	49.002
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.288	285.942
Totale debiti tributari	303.288	285.942
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	376.850	345.172
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	376.850	345.172
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	944.238	872.405
Totale altri debiti	944.238	872.405
Totale debiti	13.647.420	8.393.768
E) Ratei e risconti	230.161	336.058
Totale passivo	21.273.931	14.067.416

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(2)

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.281.768	19.378.086
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	4.700
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	59.920	-
altri	308.032	610.296
Totale altri ricavi e proventi	367.952	610.296
Totale valore della produzione	30.649.720	19.993.082
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.928.019	2.201.694
7) per servizi	11.950.584	5.556.230
8) per godimento di beni di terzi	2.012.457	1.048.397
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.415.722	6.311.520
b) oneri sociali	2.023.215	1.742.193
c) trattamento di fine rapporto	445.139	388.719
e) altri costi	10.414	9.048
Totale costi per il personale	9.894.490	8.451.480
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	265.724	264.354
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	728.316	591.635
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	61.824	90.865
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.055.864	946.854
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(84.417)	(91.370)
12) accantonamenti per rischi	1.123.175	410.000
14) oneri diversi di gestione	506.612	252.462
Totale costi della produzione	29.386.784	18.775.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.262.936	1.217.335
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	21	181
Totale proventi da partecipazioni	21	181
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21.334	19.838
Totale proventi diversi dai precedenti	21.334	19.838
Totale altri proventi finanziari	21.334	19.838
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	109.859	138.510
Totale interessi e altri oneri finanziari	109.859	138.510
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(88.504)	(118.491)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	2.747	4.182
Totale svalutazioni	2.747	4.182
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(2.747)	(4.182)

---

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.171.685	1.094.662
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	154.866	145.133
imposte differite e anticipate	55.722	112.913
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	210.588	258.046
21) Utile (perdita) dell'esercizio	961.097	836.616

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	961.097	836.616
Imposte sul reddito	210.588	258.046
Interessi passivi/(attivi)	88.525	118.672
(Dividendi)	(21)	(181)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(22.010)	(6.369)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.238.179	1.206.784
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.184.295	474.461
Ammortamenti delle immobilizzazioni	994.040	855.989
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.747	10.093
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(35.061)	3.241
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.146.021	1.343.784
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.384.200	2.550.568
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(102.216)	(91.370)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.574.842)	826.423
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.652.724	(1.009.441)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(118.118)	(8.973)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(105.897)	(61.252)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(55.179)	(699.361)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.303.528)	(1.043.974)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	80.672	1.506.594
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(88.525)	(118.672)
(Imposte sul reddito pagate)	(77.832)	(160.155)
Dividendi incassati	21	181
(Utilizzo dei fondi)	(86.631)	(143.343)
Totale altre rettifiche	(252.967)	(421.989)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(172.295)	1.084.605
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(699.945)	(1.093.071)
Disinvestimenti	172.375	63.461
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(385.904)	(174.803)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	4.481
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(913.474)	(1.199.932)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.696.766	(294.321)
Accensione finanziamenti	1.100.000	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(316.695)	(1.011.753)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	(32.768)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.480.069	161.158
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.394.300	45.831
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.903.905	1.861.871
Assegni	3.315	-
Danaro e valori in cassa	2.472	1.991
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.909.692	1.863.862
Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio	3.303.992	1.909.692

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 961.097.

### **Attività svolte**

La Società svolge la propria attività nel settore della gestione rifiuti.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

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 migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

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

### **Criteri di valutazione**

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

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

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

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

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

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

### **Deroghe**

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

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

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

### **Attivo**

#### ***Immobilizzazioni***

### *Immateriali*

Le "Immobilizzazioni Immateriali" sono state iscritte al costo d'acquisto, ammortizzato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

In dettaglio:

- I programmi software 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 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;
- 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.

### *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 d'interesse passivo. Non sussistono Immobilizzazioni concesse in locazione finanziaria.

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

	aliquota
Fabbricati e costruzioni leggere	3%
Impianti, macchinario	10%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
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.

### *Finanziarie*

Le "Immobilizzazioni Finanziarie" comprendono le partecipazioni possedute valutate al costo d'acquisto.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### *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.

#### *Crediti*

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

*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.

*Ratei e risconti Attivi*

I Ratei e i Risconti attivi sono stati calcolati secondo i principi di competenza temporale e corrispondono a stime prudenziali.

**Passivo***Fondi rischi e 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. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

*Trattamento di fine rapporto*

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

Sono rilevati al presumibile valore di estinzione ritenuto corrispondente al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

*Ratei e risconti Passivi*

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

*Costi e ricavi*

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.

*Imposte*

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alla vigente normativa.

Nel calcolo sono state applicate le aliquote IRES e IRAP, rispettivamente pari al 24% e al 4,82%.

Sono state stanziare le imposte anticipate sulle differenze temporanee tra il valore determinato secondo criteri civilistici e il corrispondente valore ai fini fiscali

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
851.059	730.879	120.180

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	108.050	-	1.287.566	1.395.616
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	43.690	-	621.047	664.737
<b>Valore di bilancio</b>	64.360	-	666.519	730.879
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	19.742	145.930	220.232	385.904
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	21.520	-	244.204	265.724
<b>Totale variazioni</b>	(1.778)	145.930	(23.972)	120.180
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	62.582	145.930	642.547	851.059
<b>Valore di bilancio</b>	62.582	145.930	642.547	851.059

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. In particolare, a decorrere dal 3 aprile 2017, la società ha ottenuto la concessione amministrativa ventennale dell'impianto TMB di Pioppogatto in Massarosa, pertanto € 217.837,70 sono da riferirsi a lavori strutturali su questo sito. Le quote di ammortamento sono state determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I valori netti al 31/12/2017 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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.320.506	4.499.241	(178.735)

## 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>						
<b>Costo</b>	2.595.518	1.819.995	6.059.016	-	3.060	10.477.589
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	448.805	703.832	4.825.711	-	-	5.978.348
<b>Valore di bilancio</b>	2.146.713	1.116.163	1.233.305	-	3.060	4.499.241
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.650	37.803	517.622	-	142.870	699.945
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	(1.720)	1.720	-	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	25.615	(4.670)	129.420	150.365
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	48.037	137.358	538.250	4.670	-	728.316
<b>Totale variazioni</b>	(46.387)	(99.555)	(47.963)	1.720	13.450	(178.735)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.597.169	1.857.798	6.485.223	43.953	16.510	11.000.653
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	496.843	841.190	5.299.881	42.233	-	6.680.147
<b>Valore di bilancio</b>	2.100.326	1.016.608	1.185.342	1.720	16.510	4.320.506

Relativamente ai fabbricati, si precisa nuovamente che nell'esercizio 2008 è stato scorporato il 30% del valore dell'Immobiliz. industriale sito a Forte dei Marmi, in quanto riferito al costo dell'area su cui insiste. Medesima operazione è stata effettuata per l'immobiliz. 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..

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere i contratti di locazione finanziaria di seguito elencati per i quali, si forniscono le seguenti informazioni:

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 /12/2017
Eurocargo usato	Contr. 2098853	-	2.198,77	93.000,00	18.600,00	93.000,00	-
Scania 420	Contr. 12001248	-	602,80	149.599,85	29.919,97	149.599,85	-
Atego New Mercedes	Contr. 2259395	7.076,47	1.494,49	105.000,00	21.000,00	73.500,00	31.500,00
Atego New Mercedes	Contr. 2259394	7.076,47	1.494,49	105.000,00	21.000,00	73.500,00	31.500,00
Atego Mercedes	Contr. 2259658	6.611,45	1.396,28	98.100,00	19.620,00	68.670,00	29.430,00

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 /12/2017
Eurocargo usato	Contr. 2102207	-	374,09	20.300,00	4.060,00	18.270,00	2.030,00
Mezzo Novarini	Contr. 1518071	-	248,84	46.300,00	9.260,00	32.410,00	13.890,00
vaglio ecostar	Contr. 1403034	13.555,29	1.227,10	64.000,00	12.800,00	28.800,00	35.200,00
Piaggio Porter	Contr. 1406268	5.850,74	522,36	23.005,40	4.601,08	11.502,70	11.502,70
Piaggio Porter	Contr. 1406267	5.850,74	522,36	23.005,40	4.601,08	11.502,70	11.502,70
Piaggio Porter	Contr. 1406266	5.850,74	522,36	23.005,40	4.601,08	11.502,70	11.502,70
Piaggio Porter	Contr. 1406269	5.850,74	522,36	23.005,40	4.601,08	11.502,70	11.502,70
Piaggio Porter	Contr. 1406270	5.850,74	522,36	23.005,40	4.601,08	11.502,70	11.502,70
Piaggio Porter	Contr. 1406264	5.850,74	528,05	23.005,40	4.601,08	11.502,70	11.502,70
Isuzu 35	Contr. 1406250	14.325,93	1.220,74	49.921,00	9.984,20	34.944,70	14.976,30
isuzu 35	Contr. 1406242	14.325,93	1.220,74	49.921,00	9.984,20	34.944,70	14.976,30
Piaggio Porter	Contr. 1406257	5.264,11	484,12	19.437,00	3.887,40	13.605,90	5.831,10
Piaggio Porter	Contr. 1410363	5.264,11	484,12	19.437,00	3.887,40	13.605,90	5.831,10
Piaggio Porter	Contr. 1406260	5.264,11	484,12	19.437,00	3.887,40	13.605,90	5.831,10
Piaggio Porter	Contr. 1410362	5.264,11	484,12	19.438,00	3.887,60	13.606,60	5.831,40
Porter maxi	Contr. 1410360	6.007,44	543,87	22.184,57	4.436,91	15.529,20	6.655,37
Porter maxi	Contr. 1406261	6.007,44	543,87	22.184,57	4.436,91	15.529,20	6.655,37
Porter maxi	Contr. 1406263	6.007,44	543,87	22.184,57	4.436,91	15.529,20	6.655,37
Porter maxi	Contr. 1410358	6.007,44	543,87	22.184,57	4.436,91	15.529,20	6.655,37
Fotocopiatrice	Contr. 1064265	4.343,99	374,05	19.000,00	3.800,00	13.300,00	5.700,00
Mercedes	Contr. 2300533	41.954,15	3.713,80	108.000,00	21.600,00	54.000,00	54.000,00
Scania	Contr. 15000872	55.470,03	3.492,12	154.038,96	30.807,79	77.019,48	77.019,48
Mercedes	Contr. 2305626	41.412,76	3.874,00	108.600,00	21.720,00	54.300,00	54.300,00
MPS Leasing	Contr. 1449372	26.407,90	1.213,55	60.810,57	12.162,11	18.243,17	42.567,40
MPS Leasing	Contr. 1449374	26.407,90	1.213,55	60.810,57	12.162,11	18.243,17	42.567,40
MPS Leasing	Contr. 1452583	110.495,95	5.971,09	176.095,00	35.219,00	52.828,50	123.266,50
MPS Leasing	Contr. 1453559	52.815,49	3.532,83	81.755,00	16.351,00	24.526,50	57.228,50
MPS Leasing	Contr. 1455233	16.708,13	957,82	26.846,00	5.369,20	8.053,80	18.792,20
MPS Leasing	Contr. 1455234	16.708,13	957,82	26.846,00	5.369,20	8.053,80	18.792,20
MPS Leasing	Contr. 1455236	16.708,13	957,82	26.846,00	5.369,20	8.053,80	18.792,20
MPS Leasing	Contr. 1455229	16.708,13	957,82	26.846,00	5.369,20	8.053,80	18.792,20
MPS Leasing	Contr. 1455239	16.708,13	957,82	26.846,00	5.369,20	8.053,80	18.792,20
MPS Leasing	Contr. 1455240	16.707,83	957,29	26.846,00	5.369,20	8.053,80	18.792,20
MPS Leasing	Contr. 1455241	16.708,13	957,82	26.846,00	5.369,20	8.053,80	18.792,20
MPS Leasing	Contr. 1455242	16.708,13	957,82	26.846,00	5.369,20	8.053,80	18.792,20
MPS Leasing	Contr. 1455243	16.706,58	959,13	26.846,00	5.369,20	8.053,80	18.792,20
MPS Leasing	Contr. 1455244	16.706,58	959,13	26.846,00	5.369,20	8.053,80	18.792,20
MPS Leasing	Contr. 1455249	35.774,80	2.041,80	57.466,00	11.493,20	17.239,80	40.226,20
MPS Leasing	Contr. 1455275	35.774,80	2.041,80	57.466,00	11.493,20	17.239,80	40.226,20
MPS Leasing	Contr. 1455277	35.774,80	2.041,80	57.466,00	11.493,20	17.239,80	40.226,20

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 /12/2017
MPS Leasing	Contr. 1456059	43.669,38	2.482,67	68.032,00	13.606,40	20.409,60	47.622,40
MPS Leasing	Contr. 1456060	43.669,38	2.482,67	68.032,00	13.606,40	20.409,60	47.622,40
Sarda Leasing	Contr. A2/165812	265.719,00	2.942,00	341.452,90	34.145,29	34.145,29	307.307,61
<b>Valore complessivo</b>		<b>1.129.930,41</b>	<b>65.728,17</b>	<b>2.773.146,53</b>	<b>520.484,02</b>	<b>1.312.879,26</b>	<b>1.460.267,27</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.020.876	988.562	32.314

## 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>			
<b>Costo</b>	984.081	4.481	988.562
<b>Valore di bilancio</b>	984.081	4.481	988.562
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	2.747	2.747
<b>Totale variazioni</b>	-	(2.747)	(2.747)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	984.081	1.734	985.815
<b>Valore di bilancio</b>	984.081	1.734	985.815

## Partecipazioni

La voce "Partecipazione" all'inizio dell'esercizio, per € 984.081, si riferisce alle azioni possedute nella società VEA S.p. A. a seguito del conferimento di azioni da parte di alcuni soci di ERUS 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 31/12/2017.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

È stato riclassificato nei crediti finanziari il Deposito vincolato presso la Banca della Versilia, Lunigiana e Garfagnana costituito quale garanzia della fideiussione 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	2.811	2.762.282	984.081	39,16%	984.081
<b>Totale</b>								984.081

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	35.061	35.061
<b>Totale</b>	35.061	35.061

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.734
Crediti verso altri	35.061

### Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.734
<b>Totale</b>	1.734

### Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	35.061
<b>Totale</b>	35.061

### Attivo circolante

#### Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
412.125	309.909	102.216

Il criterio di valutazione adottato (FIFO) è il medesimo dell'esercizio precedente. Le variazioni delle rimanenze sono riferite a materiali di consumo e merci. 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
<b>Prodotti finiti e merci</b>	309.909	84.417	394.326
<b>Acconti</b>	-	17.799	17.799
<b>Totale rimanenze</b>	309.909	102.216	412.125

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.989.334	5.371.212	5.618.122

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.909.621	5.574.842	9.484.463	9.323.156	161.307
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.050.384	208.366	1.258.750	1.258.750	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	76.823	(55.722)	21.101		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	334.384	(109.364)	225.020	225.020	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.371.212	5.618.122	10.989.334	10.806.926	161.307

I Ai sensi dell'art. 2426, comma 8, Codice Civile i crediti sono rilevati in bilancio tenendo conto del presumibile valore di realizzo.

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.

I Crediti con scadenza oltre l'esercizio successivo non sono stati attualizzati. Trattasi, infatti, in parte di 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 di crediti 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.

I crediti verso Clienti sono iscritti al valore presumibile di realizzo determinato dalla differenza fra valore nominale e la quota accantonata a titolo di svalutazione nell'apposito fondo. I Crediti nominali sono pari a € 11.451.427,16, di cui € 767.610,63 relativi a fatture da emettere relative agli anni 2015 e 2016 e € 1.126.565,82 relativi a note di credito da emettere. Il valore al netto del Fondo Svalutazione Crediti è pari a € 9.484.462,16.

I crediti verso Clienti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

	<b>Clienti c /capitale</b>	<b>Clienti c/interessi in contenzioso</b>	<b>Clienti in contenzioso</b>	<b>Totale crediti vs /Clienti</b>
Comune di Pietrasanta	2.393.336,52			2.393.336,52
Comune di Forte dei Marmi	619.460,64			619.460,64
Comune di Massarosa	1.835.853,66	234.373,10	395.061,74	2.465.288,50
Comune di Seravezza	354.484,47			354.484,47
Comune di Stazzema	605.579,88			605.579,88
Comune di Camaiore	896.401,38			896.401,38
<b>Totale Crediti Vs Enti Locali</b>	<b>6.705.116,55</b>	<b>234.373,10</b>	<b>395.061,74</b>	<b>7.334.551,39</b>
Sistema Ambiente		100.778,17	690.274,59	791.052,76
<b>Crediti Vs Altri Clienti</b>	<b>3.684.778,20</b>			<b>3.684.778,20</b>
<b>Note di Crediti da emettere 2017</b>				<b>- 1.126.565,82</b>
<b>Fatture da Emettere 2015-2016-2017</b>				<b>767.610,63</b>
<b>CREDITI VS CLIENTI TOTALI</b>	<b>10.389.894,75</b>	<b>335.151,27</b>	<b>1.085.336,33</b>	<b>11.451.427,16</b>

Sono state effettuate svalutazioni di crediti considerati del tutto inesigibili per € 639.233, utilizzando il relativo fondo rischi. A fine esercizio il fondo è stato incrementato dopo analisi puntuale dei crediti iscritti nell'attivo circolante per € 61.824.

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, per la causa pendente nei confronti delle società consorella ASCIT S.p.A., si è addivenuti ad una transazione con la quale viene incassato un importo pari ad € 50.000 e stralciata la restante parte del credito. Contabilmente è stato utilizzato il Fondo svalutazione crediti.

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 procederà alla chiusura della partita contabile utilizzando il fondo svalutazione crediti.

Nel corso dell'anno 2017, 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. 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 € 161.307. Per suddetta rateizzazione non è stato previsto alcun onere accessorio, quale interesse per la dilazione concessa.

### **Crediti tributari**

- Sono indicate le imposte versate in eccedenza, che costituiscono quindi credito verso l'Erario:

<b>crediti tributari</b>	
Erario C/Iva	589.486,54
Erario C/Irap	2.354,62
Crediti V/Ires	35.249,47
Credito DI 66/2014	7.462,04
Crediti C/Rimborso Iva	624.197,48

I Crediti Tributari sopra dettagliati sono esigibili entro l'esercizio successivo.

### **Credito per Imposte Anticipate**

- Sono indicati, 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 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 d'imposte anticipate iscritte nel bilancio degli esercizi precedenti per € 76.822,80.

Nell'anno 2017 sono state iscritte imposte anticipate per € 21.100,60, relativi ai contributi associativi non corrisposti e all'accantonamento ai svalutazione crediti stanziato.

### Crediti verso altri

-  
In questa voce sono compresi i seguenti crediti:

Descrizione	Consistenza 31/12/2016	Variazioni 2017	Consistenza 31/12/2017
Anticipi Inail infortuni	11.868,53	- 2.897,53	8.971,00
Diversi	240.245,19	- 136.233,19	104.012,00
Depositi cauzionali	42.518,65	69.374,35	111.893,00
Affrancatrice c /versamenti	-	144,18	144,18
<b>Totali</b>	<b>294.632,37</b>	<b>- 69.612,19</b>	<b>225.020,18</b>

Tra i Crediti Diversi si rilevano in particolare i contributi assegnati negli anni precedenti dall'ATO ancora da incassare per € 35.000 e il credito per l'istanza di rimborso Ires, presentata nel 2012, per € 10.148 relativa alla modifica introdotta sulle maggiori deduzioni delle spese del personale ai fini Irap.

L'incremento del 2017 dei Crediti Diversi è pari a € 900.

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 ERUS S.p.A. e Fallimento di TEV S.r.l. Termo Energia Versilia in liquidazione. E' stato riconosciuto a favore di ERUS un credito complessivo pari a € 1.870.675,18 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.

L'importo dei Crediti verso Altri esigibili oltre l'esercizio successivo è pari a € 1.870.675.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.484.463	9.484.463
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.258.750	1.258.750
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	21.101	21.101
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	225.020	225.020
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>10.989.334</b>	<b>10.989.334</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 31/12/2016		4.415.049
Utilizzo nell'esercizio		639.234
Accantonamento esercizio		61.824
<b>Saldo al 31/12/2017</b>		<b>3.837.639</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.303.992	1.909.692	1.394.300

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.903.905	1.396.768	3.300.673
<b>Assegni</b>	3.315	(895)	2.420
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.472	(1.573)	899
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.909.692	1.394.300	3.303.992

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
376.039	257.921	118.118

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	257.921	118.118	376.039
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	257.921	118.118	376.039

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

Descrizione	Importo
assicurazioni varie	30.028
assicurazioni mezzi	78.413
polizza fideiussorie	67.927
tasse circolazione	7.120

Descrizione	Importo
canoni di leasing	169.891
canoni vari	22.660
assicurazioni varie	<b>376.039</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.834.349	1.873.253	961.096

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	876.413	-	-	-		876.413
Riserva legale	21.624	-	41.831	-		63.455
Altre riserve						
Riserva straordinaria	138.602	-	794.785	-		933.387
Varie altre riserve	(2)	(2)	-	(1)		(3)
Totale altre riserve	138.600	(2)	794.785	(1)		933.384
Utile (perdita) dell'esercizio	836.616	-	961.097	836.616	961.097	961.097
Totale patrimonio netto	1.873.253	(2)	1.797.713	836.615	961.097	2.834.349

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	(3)

### 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	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	63.455	A,B	63.455
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	933.387	A,B,C,D	933.387

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	(3)		(3)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>933.384</b>		<b>933.384</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>1.873.252</b>		<b>996.839</b>
Quota non distribuibile			63.455
Residua quota distribuibile			933.384

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	A,B,C,D	(3)
	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>(3)</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	17.928	101.153	73.911	1.069.405
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		3.696	37.447	836.616	877.759
- Decrementi				73.911	73.911
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				836.616	
<b>Alla chiusura 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 corrente				961.097	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	876.413	63.455	933.384	961.097	2.834.349

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.241.448	3.123.313	1.118.135

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	3.123.313	3.123.313
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	1.123.175	1.123.175
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	5.040	5.040
<b>Totale variazioni</b>	1.118.135	1.118.135
<b>Valore di fine esercizio</b>	4.241.448	4.241.448

Nel 2017 è stato incrementato il Fondo per Rimozione Rifiuti Mandriato per € 1.123.175 al fine di adeguarlo al valore di perizia redatta nel gennaio 2018. 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 € 3.241.447,54. Nel coso del 2017 sono state sostenute spese inerenti la rimozione rifiuti di cui sopra per € 5.040, iscritte nei Costi per Servizi del Conto Economico. E' stato pertanto utilizzato il relativo fondo. Il saldo al 31/12/2017 è pari a € 3.241.447,54.

Gli altri Fondi 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.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
320.553	341.024	(20.471)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	341.024
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	61.120
Utilizzo nell'esercizio	81.591
Totale variazioni	(20.471)
Valore di fine esercizio	320.553

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
13.647.420	8.393.768	5.253.652

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	3.397.129	2.480.071	5.877.200	5.780.457	96.743
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.444.118	2.652.724	6.096.842	6.096.842	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	49.002	-	49.002	49.002	-
<b>Debiti tributari</b>	285.942	17.346	303.288	303.288	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	345.172	31.678	376.850	376.850	-
<b>Altri debiti</b>	872.405	71.833	944.238	944.238	-
<b>Totale debiti</b>	<b>8.393.768</b>	<b>5.253.652</b>	<b>13.647.420</b>	<b>13.550.677</b>	<b>96.743</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

### Debiti verso banche per affidamenti e finanziamenti

Descrizione	Consistenza 31/12/2016	Variazioni 2017	Consistenza 31/12/2017
<b>Utilizzo Affidamenti bancari per anticipi su fatture</b>			
Interessi passivi V/banche da liquidare	-	26.139	26.139
Banca della Versia, Lunigiana e Garfagnana c/anticipi	430.941	335.314	766.255
Banca Nazionale del Lavoro c/anticipi	-	688.760	688.760
Cassa Risparmio Pistoia e Lucchesia c/anticipi	204.163	1.099.863	1.304.026
Banca Popolare di Vicenza c/anticipi	427.372	15.626	442.998
Manca Monte dei Paschi c/anticipi	464.508	932.052	1.396.560
<b>Totale affidamenti utilizzati</b>	<b>1.526.984</b>	<b>3.097.753</b>	<b>4.624.738</b>
<b>Finanziamenti</b>			
Monte dei Paschi finanziamento n. 741830984	-	200.000	200.000
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento n. 0367073594 medio termine	169.694	- 135.402	34.292
Banca Versilia Lunigiana e Garfagnana 13esima 2015	150.000	- 150.000	-
Banco di Sardegna c/finanz.	-	151.118	151.118
C.R. Pistoia e Lucchesia 13esima 2017	-	366.853	366.853
Banca Popolare di Vicenza c/finanziamento medio termine	64.813	- 51.938	12.875
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento n. 036706711039	377.605	- 165.869	211.736
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento 14esima	250.000	- 250.000	-
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento 14esima	-	125.475	125.475
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento 14esima	275.154	- 275.154	-
Banca Monte dei Paschi 13esima	300.000	- 300.000	-
<b>Totale Finanziamenti</b>	<b>1.587.266</b>	<b>- 484.917</b>	<b>1.102.349</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>3.114.250</b>	<b>2.612.837</b>	<b>5.727.087</b>

La posizione debitoria verso le banche è pari a € 5.727.087, di cui esigibili entro 12 mesi € 5.684.344 ed € 42.743 esigibili oltre l'esercizio successivo. Quest'ultimi sono relativi al finanziamento chirografario presso la Cassa di

Risparmio di Pistoia e Lucca n. 0367067110339 relativo all'acquisto di automezzi: durata 36 mesi, di cui esigibili oltre 12 mesi € 42.743.

Nel mese di giugno 2017 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 € 650.000,00 rimborsabili in rate mensili a partire dal mese di gennaio 2017.

### **Debiti per mutui**

Esiste un unico mutuo ipotecario come sotto descritto, verso la Banca della Versilia, Lunigiana e Garfagnana, mutuo ipotecario: acceso nel 2009 per € 900.000, rimborsabile in 20 rate semestrali a partire dal 30/06/2009 fino al 30/06/2019, valore residuo al 31/12/2017 pari ad 150.113 di cui rimborsabili entro l'esercizio successivo per circa € 96.113.

L'importo del mutuo rimborsabile oltre 12 mesi è pari ad € 54.000.

### **Debiti verso fornitori**

Descrizione	Consistenza 31/12/2016	Variazioni 2016	Consistenza 31/12/2017
Debiti per fatture ricevute	3.017.564	2.221.312	5.238.876
Debiti per fatture da ricevere	487.126	705.699	1.192.825
Note di credito da ricevere	-60.572	-274.287	-334.859
<b>Totale complessivo</b>	<b>3.444.118</b>	<b>2.652.724</b>	<b>6.096.842</b>

### **Debiti tributari**

Descrizione	Consistenza 31/12/2016	Variazioni 2017	Consistenza 31/12/2017
Erario c/Iva	0	-1.313	1.313
Ires da versare	23.203	23.203	0
Iva a debito in attesa di esigibilità	93.290	-11.969	105.259
Imposta sostitutiva	0	-1.170	1.170
Rit. Irpef autonomi	9.823	4.914	4.909
Rit. Irpef dipendenti	159.554	-30.941	190.495
Rit. irpef pignoramenti	72	-70	142
<b>Totale complessivo</b>	<b>285.942</b>	<b>-17.346</b>	<b>303.288</b>

### **Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Descrizione	Consistenza 31/12 /2016	Variazioni 2017	Consistenza 31/12 /2017
Inpdap c/fondo credito	597	22	619
Inpdap c/Cpdel	54.670	1.723	56.393
Previambiente	6.203	2.550	8.753
Fondo pensione	10.730	65	10.795
Inps	218.155	39.438	257.593
Previambiente contributo solidarietà 10%	7.637	2.205	9.842
Inail	-	7.834	7.834
Contributo Fasi	11.328	- 10.302	1.026
Inpdap contributo solidarietà 10%	107	32	139
Inps contributo solidarietà 10%	119	23	142
Fasi contributo solidarietà 10%	1.207	315	1.522
Fasda - Contributo solidarietà 10%	-	6.887	6.887

Fasda ass. integrat. e contributo solidarietà 10%	34.418	- 19.335	15.083
Debiti v/fondo ARCA	-	218	218
Debiti v/fondo ARCA Cont. Solid. 10%	-	4	4
<b>Totale complessivo</b>	<b>345.172</b>	<b>31.456</b>	<b>376.850</b>

### Debiti verso altri

Descrizione	Consistenza 31/12 /2016	Variazioni 2017	Consistenza 31/12 /2017
Dipendenti c/13esima mensilità	210	363	573
Dipendenti c/14esima mensilità	248.337	43.232	291.569
Dipendenti c/ferie	211.809	121.465	333.274
Debiti vs/Cral	12.672	- 5.045	7.627
Ritenute c/terzi	24.701	- 5.685	19.016
Associazioni Sindacali	2.268	92	2.360
Debiti per note spese dip.	881	227	1.108
Fondo di solidarietà aziendale	10.000	-	10.000
Diversi	361.527	- 82.816	278.711
<b>Totale complessivo</b>	<b>872.405</b>	<b>71.833</b>	<b>944.238</b>

Il conto "Debiti diversi" comprende poste degli anni precedenti per € 188.547 e poste relative all'anno 2017 per € 90.164, così dettagliate:

Debiti diversi	
Canone Affitto Com.Pietrasanta Sede+Terreno	57.675,23
Contributi Utilitalia 2017	15.256,00
Distacchi Sindacali 2016	5.520,00
Doppio Incasso Cliente	281,55
Contributo Per Fondazione Rubes T. 2017	5.319,57
Rc Ambientale 2017 Pagata 2018	6.112,50
<b>TOTALE</b>	<b>90.164,85</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.877.200	5.877.200
Debiti verso fornitori	6.096.842	6.096.842
Debiti verso imprese controllanti	49.002	49.002
Debiti tributari	303.288	303.288
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	376.850	376.850
Altri debiti	944.238	944.238
<b>Debiti</b>	<b>13.647.420</b>	<b>13.647.420</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.):  
 mutuo ipotecario contratto con la Banca della Versilia, Lunigiana e Garfagnana, nel 2009 per € 900.000, rimborsabile in 20 rate semestrali a partire dal 30/06/2009 fino al 30/06/2019, valore residuo al 31/12/2017 pari ad 150.113 di cui rimborsabili entro l'esercizio successivo per circa € 96.113.  
 L'importo del mutuo rimborsabile oltre 12 mesi è pari ad € 54.000

	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	150.113	150.113	5.727.087	5.877.200
Debiti verso fornitori	-	-	6.096.842	6.096.842
Debiti verso controllanti	-	-	49.002	49.002
Debiti tributari	-	-	303.288	303.288
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	376.850	376.850
Altri debiti	-	-	944.238	944.238
<b>Totale debiti</b>	<b>150.113</b>	<b>150.113</b>	<b>13.497.307</b>	<b>13.647.420</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
230.161	336.058	(105.897)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	508	508
Risconti passivi	336.058	(106.405)	229.653
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>336.058</b>	<b>(105.897)</b>	<b>230.161</b>

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

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.

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

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
30.649.720	19.993.082	10.656.638

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	30.281.768	19.378.086	10.903.682
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		4.700	(4.700)
Altri ricavi e proventi	367.952	610.296	(242.344)
<b>Totale</b>	<b>30.649.720</b>	<b>19.993.082</b>	<b>10.656.638</b>

I ricavi complessivi delle vendite e delle prestazioni risultano notevolmente aumentati rispetto all'anno precedente. In particolare è stato esteso il servizio di raccolta e smaltimento anche sul Comune di Montignoso a decorrere dal mese di luglio 2017. Inoltre in data 03/04/2017 la società è subentrata nella gestione dell'Impianto TMB di Pioppogatto in Massarosa, attraverso una concessione amministrativa ventennale: l'incremento dei ricavi è stato pari € 9.550.327. Anche per il 2017 è stato riconosciuto ai Comuni Clienti un premio di efficienza delle raccolte differenziate per un importo di € 1.012.126.

Tra gli altri ricavi le sopravvenienze attive sono pari a € 197.483,25 e riguardano:

- Recupero credito accise utilizzato in compensazione anno 2017: € 40.385,16;
- Recupero S.S.N. spese assicurative anno 2016: € 4.624,01;
- Storno di contributi associativi pregressi: € 60.772,08;
- Assestamento Fondi del personale: € 35.484,75;
- Rettifiche di fornitori vari relative ad anni pregressi: € 3.665,12;
- Storno di fatture da ricevere 2016: € 38.000,00;
- Crediti da rimborsare INPS: € 6.252,02;
- Maggiori fatturazione clienti di competenza 2016: € 6.339,25;
- Altre rettifiche: € 1.960,86.

### 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	30.281.768
<b>Totale</b>	<b>30.281.768</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
<b>Italia</b>	30.281.768
<b>Totale</b>	30.281.768

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
29.386.784	18.775.747	10.611.037

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.928.019	2.201.694	726.325
Servizi	11.950.584	5.556.230	6.394.354
Godimento di beni di terzi	2.012.457	1.048.397	964.060
Salari e stipendi	7.415.722	6.311.520	1.104.202
Oneri sociali	2.023.215	1.742.193	281.022
Trattamento di fine rapporto	445.139	388.719	56.420
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	10.414	9.048	1.366
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	265.724	264.354	1.370
Ammortamento immobilizzazioni materiali	728.316	591.635	136.681
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	61.824	90.865	(29.041)
Variazione rimanenze materie prime	(84.417)	(91.370)	6.953
Accantonamento per rischi	1.123.175	410.000	713.175
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	506.612	252.462	254.150
<b>Totale</b>	<b>29.386.784</b>	<b>18.775.747</b>	<b>10.611.037</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.

### 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.

Il costo complessivo del personale è pari a € 9.894.49 e risulta incrementato di € 1.443.011 rispetto all'anno precedente. Nel corso dell'anno 2017, infatti, il numero dei dipendenti è notevolmente aumentato in quanto il personale che effettuava il servizio di raccolta sul Comune di Montignoso e il personale in servizio presso il precedente gestore dell'impianto di Pioppogatto, è stato trasferito alla società.

### **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.

### **Svalutazione crediti**

Il saldo del Fondo Svalutazione Crediti è pari a € 1.966.965 e permetterà di coprire integralmente i futuri stralci delle transazioni extra-giudiziali sottoscritte nel 2011 con i Comuni/Ex-soci, di cui residua soltanto il Comune di Massarosa.

Inoltre, a inizio anno 2018, è stato utilizzato per chiudere la pendenza legale nei confronti della Sistema Ambiente S.p. A., a seguito del rigetto da parte della Corte d'Appello di Firenze dell'impugnazione avverso la sentenza del Tribunale di Lucca che aveva visto ERSU soccombente.

Nel corso dell'anno 2017, 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. 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 € 161.307. Per suddetta rateizzazione non è stato previsto alcun onere accessorio, quale interesse per la dilazione concessa.

Tra gli oneri diversi di gestione le Sopravvenienze Passive, pari a € 194.575,92 risultano così dettagliate:

- Contributi per distacchi sindacali di UTILITALIA di competenza anno 2016: € 5.520;
- Fatturazioni passive competenza anno 2016: € 46.931,05;
- Note di credito a Clienti anno precedente: € 13.542,69;
- Storno crediti vs/ATO per contributi pregressi ancora da erogare: € 81.015,58
- Assestamenti fondi personale: € 18.144,39;
- Altre rettifiche: € 29.422,21.

### **Accantonamento per oneri**

Nel 2017 è stato incrementato il Fondo per rimozione rifiuti Mandriato per € 1.123.175.

## **Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(88.504)	(118.491)	29.987

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione	21	181	(160)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	21.334	19.838	1.496

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(109.859)	(138.510)	28.651
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(88.504)</b>	<b>(118.491)</b>	<b>29.987</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

## **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					18.543	18.543
Altri proventi					2.791	2.791
<b>Totale</b>					<b>21.334</b>	<b>21.334</b>

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	109.008
<b>Altri</b>	851
<b>Totale</b>	109.859

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					95.899	95.899
Interessi fornitori					851	851
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					13.109	13.109
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>109.859</b>	<b>109.859</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(2.747)	(4.182)	1.435

### Svalutazioni

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Di partecipazioni	2.747	4.182	(1.435)
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>2.747</b>	<b>4.182</b>	<b>(1.435)</b>

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

**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

**Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
210.588	258.046	(47.458)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	154.866	145.133	9.733

IRES	4.456	28.510	(24.054)
IRAP	150.410	116.622	33.788
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	55.722	112.913	(57.191)
IRES	55.722	112.913	(57.191)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>210.588</b>	<b>258.046</b>	<b>(47.458)</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 {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.171.685	
Onere fiscale teorico (%)	24	281.204
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Variazioni in aumento	136.727	
Variazioni in diminuzione	(1.135.836)	
Perdite pregresse	(138.062)	
Deduzione Ace	(15.949)	
Totale	(1.153.120)	
Imponibile fiscale	18.565	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.456

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	12.342.425	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	(5.040)	
Variazioni in aumento	167.040	
Variazioni in diminuzione	(93.504)	
Deduzioni art.11 comma 1 Dlgs 446/1997	(9.290.373)	
Totale	<b>3.120.548</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	150.410
Imponibile Irap	3.120.548	
IRAP corrente per l'esercizio		150.410

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 riverseranno 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 differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

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

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12 /2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>						
recupero differenze temporanee attive esercizi precedenti (utilizzo svalutazione crediti indeducibile)	(320.095)	(76.823)				
incremento per contributi associativi non corrisposti	26.096	6.263				
incremento per accantonamento svalutazione crediti indeducibili	61.824	14.838				
<b>Totale</b>	<b>(232.175)</b>	<b>(55.722)</b>				
<b>Totale</b>						
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>55.722</b>				

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	(232.175)
<b>Differenze temporanee nette</b>	232.175
<b>B) Effetti fiscali</b>	
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	55.722
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	55.722

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
recupero differenze temporanee attive esercizi precedenti (utilizzo svalutazione crediti indeducibile)	(320.095)	(320.095)	24,00%	(76.823)
incremento per contributi associativi non corrisposti	26.096	26.096	24,00%	6.263
incremento per accantonamento svalutazione crediti indeducibili	61.824	61.824	24,00%	14.838

## **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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	2	
Impiegati	30	27	3
Operai	194	169	25
Altri			
<b>Totale</b>	<b>227</b>	<b>199</b>	<b>28</b>

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Quadri</b>	2
<b>Impiegati</b>	30
<b>Operai</b>	194
<b>Totale Dipendenti</b>	227

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	38.864	20.550

### **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 legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

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

### **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
<b>Totale</b>	<b>876.413</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Azioni Ordinarie</b>	876.413	1	876.413	1
<b>Totale</b>	876.413	-	876.413	-

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## 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

Si evidenzia che nei primi mesi del 2018 è stata presentata alla Regione Toscana la richiesta di modifica dell'Autorizzazione esistente relativa all'Impianto di Pioppogatto al fine di trasformare l'impianto da T.M.B. (trattamento meccanico biologico) ad impianto V.B.C. (Valorizzazione, Biostabilizzazione e Compostaggio), attraverso i seguenti interventi:

- Modifica delle linee esistenti;
- Inserimento di una nuova sezione impiantistica relativa alla produzione di ammendante compostato misto da raccolta differenziata;

- Trasferimento dell'impianto attualmente ubicato in Via Statuario di Pietrasanta, già autorizzato ex art. 208 DLgs 152/06, destinato alla valorizzazione delle raccolte differenziate carto-plastiche;
- Trasferimento dell'impianto di stoccaggio dei rifiuti delle frazioni differenziate che non subiscono alcuna attività di trattamento, ma per le quali viene prevista la sola attività di messa in riserva (tipo vetro, ingombranti, ect.); attualmente ubicato in Via Colmate a Pietrasanta ed autorizzato ex art. 208 DLgs 152/06 con D RT n° 421 dl 19/01/2017;
- Inserimento dei necessari nuovi codici CER non previsti originariamente, sia in ingresso, sia prodotti da trattamento, sia in uscita.

Come già precisato nei punti precedenti 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 ERUS soccombente. Nell'anno 2018 pertanto si procederà alla chiusura della partita contabile utilizzando il fondo svalutazione crediti.

Infine nei primi mesi dell'anno è stato attivato il servizio di Porta a Porta nella collina Nord del Comune di Massarosa ed è stato riorganizzato il servizio di raccolta di prossimità nei Comuni di Seravezza e di Stazzema.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*, C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	RETI AMBIENTE SPA
Città (se in Italia) o stato estero	PISA
Codice fiscale (per imprese italiane)	02031380500
Luogo di deposito del bilancio consolidato	VIA BELLATALLA N. 1

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

La vostra società appartiene al Gruppo Reti Ambiente S.p.a., ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di RETI AMBIENTE S.P.A..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società RETI AMBIENTE S.p.a. redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	18.390.034	14.215.985
C) Attivo circolante	268.673	86.883
Totale attivo	18.658.707	14.302.868
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.475.435	120.000
Riserve	(42.567)	14.151.718

Utile (perdita) dell'esercizio	144.457	(10.906)
Totale patrimonio netto	18.577.325	14.260.812
D) Debiti	81.382	42.047
E) Ratei e risconti passivi	-	9
Totale passivo	18.658.707	14.302.868

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	3	29
B) Costi della produzione	65.589	12.676
C) Proventi e oneri finanziari	210.043	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	(1.741)
Utile (perdita) dell'esercizio	144.457	(10.906)

## 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 31/12/2017	Euro	961.097
5% a riserva legale	Euro	48.055
a riserva di investimenti	Euro	913.042
a dividendo	Euro	

La creazione della Riserva degli Investimenti si rende necessaria al fine di accantonare le somme necessarie per la copertura degli interventi che saranno attuati al momento del rilascio della nuova AIA richiesta per Pioppogatto.

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 31/03/2018

Amministratore Unico  
Alberto Ramacciotti

“Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 A.E. Dir. Reg. Toscana – Direzione Regionale delle entrate – Sezione distaccata di Lucca”