

ASCIT SERVIZI AMBIENTALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	55013 LAMMARI - CAPANNORI (LU) VIA SAN CRISTOFORO, 82
Codice Fiscale	01052230461
Numero Rea	LU 155525
P.I.	01052230461
Capitale Sociale Euro	557062.40 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RETIAMBIENTE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RETIAMBIENTE S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	18.289	13.934
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.086	11.327
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	996	9.148
6) immobilizzazioni in corso e acconti	85.156	2.260
7) altre	285.438	532.213
Totale immobilizzazioni immateriali	392.965	568.882
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.966.640	1.430.827
2) impianti e macchinario	48.420	9.233
3) attrezzature industriali e commerciali	609.548	613.180
4) altri beni	248.882	346.763
5) immobilizzazioni in corso e acconti	101.916	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.975.406	2.400.003
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	3.750
Totale crediti verso altri	3.750	3.750
Totale crediti	3.750	3.750
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.750	3.750
Totale immobilizzazioni (B)	3.372.121	2.972.635
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	207.644	243.761
Totale rimanenze	207.644	243.761
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.330.705	13.460.539
Totale crediti verso clienti	13.330.705	13.460.539
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.238	189.708
Totale crediti tributari	323.238	189.708
5-ter) imposte anticipate	55.417	35.916
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.051	169.006
Totale crediti verso altri	123.051	169.006
Totale crediti	13.832.411	13.855.169
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	111.717	48.220
3) danaro e valori in cassa	748	1.232
Totale disponibilità liquide	112.465	49.452
Totale attivo circolante (C)	14.152.520	14.148.382
D) Ratei e risconti	165.106	149.177

Totale attivo	17.689.747	17.270.194
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	557.062	557.062
IV - Riserva legale	60.972	52.048
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.088.120	942.396
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	1.088.120	942.395
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.311	178.477
Totale patrimonio netto	1.737.465	1.729.982
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	13.150	-
Totale fondi per rischi ed oneri	13.150	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	789.526	779.600
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.541.013	5.381.232
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.877.021	1.378.632
Totale debiti verso banche	7.418.034	6.759.864
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	288.703	288.703
Totale debiti verso altri finanziatori	288.703	288.703
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.934.852	5.006.434
esigibili oltre l'esercizio successivo	476.155	921.577
Totale debiti verso fornitori	5.411.007	5.928.011
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.348	76.111
Totale debiti tributari	143.348	76.111
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.533	245.447
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.533	245.447
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.152	1.033.904
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.628	5.340
Totale altri debiti	1.204.780	1.039.244
Totale debiti	14.707.405	14.337.380
E) Ratei e risconti	442.201	423.232
Totale passivo	17.689.747	17.270.194

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.683.885	15.560.775
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.000	34.188
altri	146.174	152.327
Totale altri ricavi e proventi	171.174	186.515
Totale valore della produzione	15.855.059	15.747.290
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.107.070	1.099.235
7) per servizi	5.461.967	5.417.990
8) per godimento di beni di terzi	918.547	834.612
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.751.013	4.488.935
b) oneri sociali	1.558.831	1.468.643
c) trattamento di fine rapporto	297.740	271.683
Totale costi per il personale	6.607.584	6.229.261
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	187.542	220.383
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	382.058	352.473
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	490.664	695.453
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.060.264	1.268.309
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	36.118	(11.931)
13) altri accantonamenti	13.150	-
14) oneri diversi di gestione	232.988	233.126
Totale costi della produzione	15.437.688	15.070.602
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	417.371	676.688
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	51.327	67.080
Totale proventi diversi dai precedenti	51.327	67.080
Totale altri proventi finanziari	51.327	67.080
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	362.121	405.898
Totale interessi e altri oneri finanziari	362.121	405.898
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(310.794)	(338.818)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	106.577	337.870
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	94.767	96.313
imposte differite e anticipate	(19.501)	63.080
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.266	159.393
21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.311	178.477

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	31.311	178.477
Imposte sul reddito	75.266	159.393
Interessi passivi/(attivi)	310.794	338.818
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	417.371	676.688
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	26.951	(10.233)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	569.600	572.856
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(44.884)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	551.667	562.623
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	969.038	1.239.311
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	36.117	(11.930)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	129.834	141.310
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(517.004)	464.841
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.929)	3.816
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.969	636
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	114.416	(832.819)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(233.597)	(234.146)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	735.441	1.005.165
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(310.794)	(338.818)
(Imposte sul reddito pagate)	(67.899)	(113.614)
(Utilizzo dei fondi)	(3.904)	-
Totale altre rettifiche	(382.597)	(452.432)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	352.844	552.733
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.012.824)	(777.640)
Disinvestimenti	268.439	110.440
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(179.788)	(137.828)
Disinvestimenti	-	1.188
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(924.173)	(803.840)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	159.781	614.944
Accensione finanziamenti	498.389	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(379.603)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(1)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(23.828)	(23.829)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	634.342	211.511
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	63.013	(39.596)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	48.220	84.606
Danaro e valori in cassa	1.232	4.440
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	49.452	89.046
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	111.717	48.220
Danaro e valori in cassa	748	1.232
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	112.465	49.452

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

Nota integrativa, parte iniziale

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 31.311.

Attività svolte

La Società, come è noto, opera nel settore della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti espletando i servizi pubblici connessi all'igiene del territorio.

La società non ha intrapreso le altre attività comunque previste statutariamente consistenti tra l'altro nella costruzione e relativa gestione degli impianti previsti dal piano regionale.

La relazione sulla gestione darà conto dell'andamento dell'attività svolta durante il periodo in oggetto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si rilevano particolari fatti o atti di gestione da mettere in evidenza. La gestione si è svolta in normali condizioni di operatività. Per le modalità organizzative societarie, la situazione societaria i rapporti con la società controllante e l'analisi puntuale degli andamenti si rinvia alle relazioni che accompagnano il bilancio.

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. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La Società ha adottato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti e debiti, con riferimento alle nuove posizioni acquisite dopo l'entrata in vigore del principio contabile. Per le situazioni pregresse si è ritenuto di proseguire la valutazione in base ai principi già adottati in precedenza in quanto le variazioni da apportare sarebbero state di importo non significativo e avrebbero comportato un notevole lavoro di riclassificazione contabile particolarmente dispendioso.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto anche a migliorare la classificazione di alcune poste contabili al fine di rappresentare in maniera più puntuale la situazione reale delle voci interessate.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente adottando la nuova classificazione e si è proceduto a rettificare le voci interessate.

Gli effetti sono anche sinteticamente riportati nel seguente prospetto che esplica i conti oggetto di modifica.

Codice	Descrizione	Importo	anno 2016 originario	Anno 2016 corretto
23809019	CAPANNORI/Trib.Prov.LIQU.NE 2013	50.305	P-D.12	P-D.14
23809021	MONTECARLO/trib.prov. LIQU.NE 2013	2.056	P-D.12	P-D.14
23809022	CAPANNORI/Trib.Prov.LIQU.NE 2014	324.346	P-D.12	P-D.14
23809023	MONTECARLO/Trib.Prov.LIQU.NE 2014	25.595	P-D.12	P-D.14
23809026	MONTECARLO/Trib.Prov.LIQU.NE 2015	26.987	P-D.12	P-D.14
23809027	CAPANNORI/Trib.Prov.LIQU.NE 2015	312.103	P-D.12	P-D.14
23809080	MONTECARLO Tares da versare	7	P-D.05	P-D.14
23809090	PORCARI Tares da versare	17.545	P-D.05	P-D.14
23809010	CAPANNORI/Amm.ne Prov.TIA	832.196	P-D.12	-C.II.1
23809050	PORCARI/Amm.ne Prov.xTIA	65.676	P-D.12	-C.II.1
23809070	MONTECARLO/trib.prov.TIA	49.687	P-D.12	-C.II.1

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

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, fatta eccezione per la riclassificazione di cui si è detto.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non risultano presenti in bilancio in quanto completamente ammortizzati negli esercizi precedenti.

Ugualmente non risulta essere presente alcun importo iscritto a titolo di avviamento.

I costi di Ricerca e Sviluppo sostenuti da Ascit nel corso del 2017 ammontano a complessivi € 80.174, suddivisi tra costi di personale e consulenze esterne. Tali costi sono relativi alle attività di sviluppo di nuovi servizi innovativi o al miglioramento di servizi esistenti, e riguardano in particolare il nuovo sistema automatico di tracciatura della raccolta dei rifiuti, il servizio a chiamata denominato 'Girodinamico' e l'efficientamento del sistema di raccolta attraverso l'utilizzo di compattatori scarrabili monopala.

Si precisa che tali costi in conformità coi principi contabili sono stati considerati per la maggior parte di competenza dell'esercizio.

I costi di sviluppo, i diritti di brevetto industriale e di utilizzo opere dell'ingegno e i costi di Concessione Licenze e Marchi sono ammortizzati al 33,33 %, aliquota che abbiamo ritenuto rappresentare in modo corretto l'utilità pluriennale di tali beni.

Anche il criterio di ammortamento delle altre immobilizzazioni immateriali è stato stabilito con riferimento alla loro utilità futura, che in base alle varie tipologie di cespiti risulta fissato nel modo seguente:

- per i lavori di ristrutturazione ed implementazione delle piazzole di Colle di Compito e di Salanetti 2, di proprietà del comune di Capannori, consistenti essenzialmente in lavori edili, il periodo di durata dell'ammortamento è stato stimato in 15 anni;
- per i lavori effettuati sulla piattaforma di stoccaggio provvisorio di Salanetti, anch'essa di proprietà del comune di Capannori, il periodo di ammortamento è pari a 5 anni;
- per i lavori di ristrutturazione degli immobili condotti in locazione da Ascit, abbiamo tenuto conto della durata del contratto di locazione; essi si riferiscono agli uffici Tia di Capannori, ai Centri di Raccolta di Pescaglia, Lammari e Coselli;
- per gli altri progetti il periodo di ammortamento è stato fissato in 3 o 5 anni a seconda dell'utilità stimata recata dall'investimento.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto nemmeno negli esercizi passati di svalutazioni o rivalutazioni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3 %
- impianti e macchinari: 10 %
- attrezzature raccolta rifiuti (cassonetti plastica): 20 %
- attrezzature diverse: 10 %
- automezzi: 20 %
- autoveicoli: 25 %
- mobili ed arredi: 12 %
- sistema telefonico e informatico: 20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali presenti in bilancio non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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 in base al principio di competenza.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

La scadenza dei crediti è tutta entro dodici mesi, ancorché è stata prevista una riscossione differita nel tempo per una parte dei crediti e per essi è stata fatta la valutazione col criterio del costo ammortizzato, quando l'incasso era previsto per un periodo superiore a sei mesi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

In sostanza solo relativamente ad un finanziamento già presente in bilancio da diversi anni, tale criterio non è stato applicato e ciò in quanto la sua applicazione avrebbe comportato un notevole e complicato lavoro di riclassificazione dei bilanci precedenti senza modificare in misura significativa la rappresentazione corretta dei risultati di bilancio.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo Fifo.

I criteri di valutazione sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

Fondi per rischi e oneri

Si tratta di accantonamenti stimati in funzione a futuri oneri, calcolati in base alla competenza temporale.

Fondo TFR

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 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).

Imposte sul reddito

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

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Il debito per imposte è rilevato in diminuzione della voce crediti per imposte per acconti versati, delle ritenute subite, in quanto questi ultimi risultavano maggiori dei relativi debiti.

Il credito di imposta per ricerca e sviluppo non è stato inserito in bilancio in quanto maturerà al termine dell'iter normativo.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti risultano espressi tutti nella moneta corrente pertanto non si è reso necessario fare operazioni di conversione di valuta.



Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti da effettuare.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
392.965	568.882	(175.917)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	20.900	282.527	249.191	2.260	3.137.635	3.692.513
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.966	271.200	240.043	-	2.605.422	3.123.631
Valore di bilancio	13.934	11.327	9.148	2.260	532.213	568.882
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	16.982	-	-	82.896	79.910	179.788
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(158.117)	(19.186)	-	(1.707.722)	(1.885.025)
Ammortamento dell'esercizio	12.627	8.241	8.152	-	158.521	187.542
Altre variazioni	-	158.117	19.186	-	1.539.558	1.716.861
Totale variazioni	4.355	(8.241)	(8.152)	82.896	(246.775)	(175.917)
Valore di fine esercizio						
Costo	37.882	124.410	230.005	85.156	1.509.824	1.987.277
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.593	121.324	229.009	-	1.224.386	1.594.312
Valore di bilancio	18.289	3.086	996	85.156	285.438	392.965

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno
Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

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

Non sono presenti né svalutazioni né rivalutazione delle voci relative alle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.975.406	2.400.003	575.403

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.528.699	108.016	3.794.150	2.163.879	-	7.594.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.872	98.783	3.180.970	1.817.116	-	5.194.741
Valore di bilancio	1.430.827	9.233	613.180	346.763	-	2.400.003
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	585.591	43.300	195.488	86.529	101.916	1.012.824
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	23.323	82.544	162.572	-	268.439
Ammortamento dell'esercizio	49.778	4.113	192.990	135.178	-	382.058
Altre variazioni	-	23.323	76.414	113.340	-	213.077
Totale variazioni	535.813	39.187	(3.632)	(97.881)	101.916	575.403
Valore di fine esercizio						
Costo	2.114.291	127.992	3.907.093	2.087.836	101.916	8.339.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	147.651	79.572	3.297.545	1.838.954	-	5.363.722
Valore di bilancio	1.966.640	48.420	609.548	248.882	101.916	2.975.406

Sulla base di una puntuale applicazione dei principi contabili, nell'esercizio chiuso al 31.12.2014 con riferimento all'acquisto dell'immobile avvenuto in tale anno abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato con criterio proporzionale sulla base della perizia di stima effettuata da un professionista.

Non si procede a stanziare le quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio)

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

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

Non sono presenti né svalutazioni né rivalutazione delle voci relative alle immobilizzazioni immateriali.

Contributi in conto capitale

La società ha ricevuto negli esercizi precedenti alcuni contributi in conto impianti, la cui contabilizzazione è avvenuta mediante il meccanismo dei risconti passivi pluriennali.

Operazioni di locazione finanziaria

Il numero di contratti in corso nell'esercizio 2017 è stato 44.

Sono di seguito fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data	
31/12/2017	
<i>Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C.. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio.</i>	
<i>unità di euro</i>	
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	1.216.922,00
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio	58.739
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):	1.394.942
a) di cui valore lordo dei beni	2.393.906
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	453.552
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	998.964
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0
3b) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto alla fine dell'esercizio	-514

Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data	
31/12/2017	
<i>Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.</i>	
EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO	
<i>Attività</i>	
<i>a) Contratti in corso</i>	<i>unità di euro</i>
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	1.601.930
di cui valore lordo	2.198.757
di cui rettifiche	0
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	252.280
	di cui f.do ammortamento 596.828
	di cui riprese di valore 0

Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data	
e2) Effetto fiscale	(saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio) 11.960
h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) (maggiore utile o minore perdita)	19.025

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.750	3.750	

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

Partecipazioni

La società non possiede partecipazione né strumenti finanziari.

Nella voce Immobilizzazione finanziarie risulta iscritto esclusivamente l'importo per crediti verso altri pari a Euro 3.750, pari al fair value relativo a depositi cauzionali sul contratto di locazione immobiliare.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.750	3.750	3.750
Totale crediti immobilizzati	3.750	3.750	3.750

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
Totale	3.750	3.750

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
207.644	243.761	(36.117)

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

La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non differisce per un ammontare rilevante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	243.761	(36.117)	207.644
Totale rimanenze	243.761	(36.117)	207.644

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
13.832.411	13.855.169	(22.758)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.460.539	(129.834)	13.330.705	13.330.705
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	189.708	133.530	323.238	323.238
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	35.916	19.501	55.417	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	169.006	(45.955)	123.051	123.051
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.855.169	(22.758)	13.832.411	13.776.994

Per i crediti verso clienti come detto l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Nel rispetto dei principi fiscali i fondi stanziati risultano corrispondenti all'ammontare dei minicrediti e delle svalutazioni verso soggetti sottoposti a procedure concorsuali.

Si riepilogano nel prospetto seguente l'andamento dei fondi, evidenziando la comparazione coi precedenti esercizi:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
F.do sv. crediti art 106 Tuir	79.000	19.690	0	0	0
F.do sv. minicrediti	1.394.451	2.481.341	2.739.397	3.225.660	3.508.414
F.do sv. proc. concorsuali	187.564	450.217	1.076.285	1.285.475	1.439.447
F.do sv. crediti tassato	477.190	0	0	0	0
Totali	2.138.205	2.951.248	3.815.682	4.511.135	4.947.861

L'ammontare di tale fondi comparato con l'ammontare dei crediti risulta congruente per la copertura dei rischi relativi. In particolare procedendo ad un'analisi dei crediti per classi di rischio ed applicando ad ogni categoria individuata una percentuale di rischiosità tenuto conto dell'anzianità dei crediti che per alcuni crediti è divenuta elevata si può stabilire che l'importo stanziato nei fondi risulta capiente.

Infatti procedendo ad un riepilogo delle vari classi di rischio utilizzate, si evidenzia che l'ammontare complessivo delle svalutazioni pari ad € 4.947.861 corrisponde alla seguente copertura dei rischi di insolvenza sui crediti:

- per i crediti da attività commerciale più vecchi derivanti da procedure in contenzioso, così come i crediti verso procedure concorsuali, e i crediti verso utenze più risalenti (anni 2001-2003) copertura del 100 %;
- per gli altri crediti commerciali la percentuale di copertura è dell' 8 %;
- per i crediti verso le utenze è stata operata una distinzione in base all'anno di formazione provvedendo alle svalutazioni in base alle seguenti percentuali differenziate, che risultano le stesse rispetto agli esercizi precedenti:
 - v per i crediti più vecchi, (anni 2004-2007) si è applicato la percentuale del 75 %
 - v i crediti formati negli anni 2008-2009 sono stati svalutati al 50 %;
 - v per i crediti del 2010-2012 la svalutazione adottata è stata del 40 %
 - v i crediti relativi agli anni 2013-2014, hanno subito una percentuale di svalutazione del 15 %;
 - v per i crediti più recenti (anni 2015-2017), si è ritenuta congrua un coefficiente del 8 %;
- i crediti verso i Comuni già soci di Ascit, come negli anni precedenti, non sono stati svalutati.

I criteri di iscrizione dei crediti relativi alla gestione straordinaria degli accertamenti per la Tia del Comune di Capannori, non sono variati rispetto ai precedenti esercizi: in particolare, la valutazione all'importo netto di presunto realizzo è stata effettuata tenendo conto degli andamenti dei procedimenti di contenzioso tributario che generalmente hanno visto attribuire alla nostra azienda il sostanziale riconoscimento delle proprie pretese.

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

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importi</i>
1230271111	CRL PORT 55606938 TIA/CA D.I.	10.718.259
12302201	Crediti TIA ins.c/CNC Capannori	3.976.298
12302747	Cred.ft emett.Tia/CA acc.	2.484.939
12302501	Comuni consorziati	1.035.511
12302101	Crediti TIA ins.c/CNC Porcari	763.948
123027111	CRL PORT 35612899 TIA/CA S.B.F.	1.020.126
12301001	Clienti	682.315

Come precisato gli importi lordi sopra indicati sono poi stati svalutati in funzione della loro presunta inesigibilità.

I crediti verso altri, al 31/12/2017, sono così costituiti:

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importi</i>
12303005	CAPANNORI Rimb. Legge 816	3.365
12304002	crediti diversi	526
12304003	Rimborsi assicurazioni	1.200
12305001	Cred. Per Contr. Da Incas.	107.917
12309501	Fatt. da emett. part. div.	9.609
12308003	Crediti v/dipendenti	434

I crediti tributari (voce C II, 5 bis), sono formati dai crediti verso iva per euro 270.190, e crediti per acconti, rimborsi e ritenute relativi ad imposta irap ed ired al netto dei saldi dovuti. Si fa presente che non è dovuta per l'esercizio 2017 l'imposta Ires, mentre l'importo dovuto per Irap pari ad euro 94.767 risulta inferiore ai relativi acconti versati pari ad euro 96.313.

In relazione alla fiscalità anticipata e differita si è poi proceduto alla determinazione delle imposte anticipate (voce C II 5 ter), il cui ammontare risulta così configurato:

Descrizione	Imponibile	Imposte anticipate IRES	Imposte anticipate IRAP	Imposte anticipate TOTALI
Storno imp. anticipate prec. es.				
Manutenzioni es. precedenti	-35.669	-8.561		-8.561
Imputazione nuove imp.anticipate		0		
Eccedenza Ace	18.226	4.374		4.374
Perdita ai fini Ires	82.743	19.858		19.858
Accantonamento fondo rischi tassato	13.150	3.156	673	3.829
Totale imposte anticipate (voce E 20 Conto economico)		18.827	673	19.501

Il credito complessivo per imposte anticipate in funzione anche delle imposte anticipate relative all'esercizio 2017 come sopra evidenziate, risulta così composto.

Credito per imposte anticipate	parziali	Importi
Saldo iniziale 31.12.2016		35.916
Imposte anticipate: utilizzo	-8.561	
Imposte anticipate: incremento	28.062	
Totale imposte anticipate 2017		19.501
Saldo al 31.12.2017		55.417
Voce C II 5 ter Attivo - Stato Patrimoniale		

La composizione delle varie voci, è la seguente:

Descrizione	Importo	aliquota Ires	Credito Ires	aliquota Irap	Credito Irap	Credito globale
Manutenzioni es. precedenti	16.222	24,00%	3.893			3.893
Eccedenza Ace	23.726	24,00%	5.694			5.694
Perdita ai fini Ires	175.001	24,00%	42.000			42.000
Accantonamento fondo rischi tassato	13.150	24,00%	3.156	5,12%	673	3.829
Totale	228.098		54.744	0	673	55.417

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.330.705	13.330.705

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	323.238	323.238
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	55.417	55.417
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	123.051	123.051
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.832.411	13.832.411

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		4.511.135	4.511.135
Utilizzo nell'esercizio		53.938	53.938
Accantonamento esercizio		490.664	490.664
Saldo al 31/12/2017		4.947.861	4.947.861

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono importi da iscrivere in questo raggruppamento.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
112.465	49.452	63.013

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	48.220	63.497	111.717
Denaro e altri valori in cassa	1.232	(484)	748
Totale disponibilità liquide	49.452	63.013	112.465

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
165.106	149.177	15.929

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.248	(468)	5.780
Risconti attivi	142.929	16.397	159.326
Totale ratei e risconti attivi	149.177	15.929	165.106

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su leasing	134.919
Risconti attivi su partite diverse	24.407
Ratei attivi di ammontare non rilevante	5.780
	165.106

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

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
1.737.465	1.729.982	7.483

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	557.062	-	-		557.062
Riserva legale	52.048	-	8.924		60.972
Altre riserve					
Riserva straordinaria	942.396	-	145.724		1.088.120
Varie altre riserve	(1)	(1)	-		-
Totale altre riserve	942.395	(1)	145.724		1.088.120
Utile (perdita) dell'esercizio	178.477	23.829	(154.648)	31.311	31.311
Totale patrimonio netto	1.729.982	23.828	-	31.311	1.737.465

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
Capitale	557.062	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	60.972	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.088.120	A,B,C,D
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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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
Totale altre riserve	1.088.120	
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
Totale	1.706.154	

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
All'inizio dell'esercizio precedente	557.062	41.242	760.915	216.116	1.575.335
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				23.829	23.829
- altre destinazioni		10.806	181.480	(207.072)	(14.786)
Altre variazioni					
- Incrementi				193.262	193.262
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				178.477	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	557.062	52.048	942.395	178.477	1.729.982
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi			(1)	23.829	23.828
- altre destinazioni		8.924	145.724	(154.648)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				31.311	31.311
Alla chiusura dell'esercizio corrente	557.062	60.972	1.088.120	31.311	1.737.465

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
13.150		13.150

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	13.150	13.150
Totale variazioni	13.150	13.150
Valore di fine esercizio	13.150	13.150

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.
Sono stanziati per coprire i costi di recupero e smaltimento di un'area adibita a stazione ecologica

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
789.526	779.600	9.926

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	779.600
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.801
Utilizzo nell'esercizio	3.904
Altre variazioni	29
Totale variazioni	9.926
Valore di fine esercizio	789.526

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.707.405	14.337.380	370.025

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	6.759.864	658.170	7.418.034	5.541.013	1.877.021	424.429
Debiti verso altri finanziatori	288.703	-	288.703	-	288.703	-
Debiti verso fornitori	5.928.011	(517.004)	5.411.007	4.934.852	476.155	-
Debiti tributari	76.111	67.237	143.348	143.348	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	245.447	(3.914)	241.533	241.533	-	-
Altri debiti	1.039.244	165.536	1.204.780	1.199.152	5.628	-
Totale debiti	14.337.380	370.025	14.707.405	12.059.898	2.647.507	424.429

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

Codice	Descrizione	Importi
23302020	CRL C ANT MAV TIA N.449	2.133.174
23301013	MUTUO IPOT. N.11077916 BANCO POP	1.065.147
12601040	CRL c/c 248364 ORD.	919.366
23301012	MUTUO CHIR. N.1484937 BANCO POP	691.184
23301001	MUTUO BNL MINIMUTUO N. 1735069	597.000
23302050	B.N.L. C/ant.	411.437
23809031	CAPANNORI/Trib.Prov.LIQU.NE 2017	334.822
23301014	MUTUO BANCA DEL MONTE CHIROGRAF.	317.733
23351003	ANTICIP. COMUNE CAPANNORI	288.703

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	7.418.034	7.418.034
Debiti verso altri finanziatori	288.703	288.703
Debiti verso fornitori	5.411.007	5.411.007
Debiti tributari	143.348	143.348
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.533	241.533
Altri debiti	1.204.780	1.204.780
Debiti	14.707.405	14.707.405

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.065.147	1.065.147	6.352.887	7.418.034
Debiti verso altri finanziatori	-	-	288.703	288.703
Debiti verso fornitori	-	-	5.411.007	5.411.007
Debiti tributari	-	-	143.348	143.348
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	241.533	241.533
Altri debiti	-	-	1.204.780	1.204.780
Totale debiti	1.065.147	1.065.147	13.642.258	14.707.405

Relativamente alla garanzia si rinvia ad apposito paragrafo della Nota Integrativa.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono debiti verso soci per finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
442.201	423.232	18.969

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	405.512	18.969	424.481
Risconti passivi	17.720	-	17.720
Totale ratei e risconti passivi	423.232	18.969	442.201

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

<i>Ratei passivi:</i>	<i>Importo</i>
Ferie dipendenti	148.163
Dipendenti ratei da erogare	189.493
Altri ratei	86.825
<i>Risconti passivi:</i>	
Contributi prog. Staz. Ecolog.	17.720
Totale	442.201

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
15.855.059	15.747.290	107.769

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.683.885	15.560.775	123.110
Altri ricavi e proventi	171.174	186.515	(15.341)
Totale	15.855.059	15.747.290	107.769

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

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
Vendite accessori	1.330.744
Prestazioni di servizi	14.318.138
Altre	35.003
Totale	15.683.885

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.683.885
Totale	15.683.885

La quasi totalità dei ricavi per vendite e prestazioni è rappresentata dagli importi relativi ai servizi di smaltimento rifiuti svolti per conto degli enti locali ex soci. Fra i ricavi concernenti l'attività sono state emesse anche le fatturazioni relative alle prestazioni per gli anni precedenti a quello dell'esercizio in corso, che di prassi vengono conguagliate in funzione delle comunicazioni e delle nuove rilevazioni effettuate.

Una rimanente parte dei ricavi è costituita dai corrispettivi per l'attività commerciale, relativa alle prestazioni effettuate per conto delle aziende private; si tratta di attività estranee al servizio di igiene urbana svolto in regime di privativa.

Infine nella voce Ricavi per vendite e prestazioni figurano anche i ricavi derivanti dal recupero delle frazioni di raccolta, in particolare i ricavi per vendita di carta, multimateriale, oli esausti e materiale ferroso, nonché i contributi RAEE.

Per quanto riguarda la voce Altri ricavi e Proventi, pari ad € 171.174 sono presenti:

- Contributi c/esercizio, pari ad € 25.000;
- Sopravvenienze Attive/insussistenze: € 117.774
- Rimborsi assicurativi e rimborsi diversi per € 13.356;
- Rimborso spese legali, € 13.900;
- Ricavi diversi per € 1.143.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.437.688	15.070.602	367.086

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.107.070	1.099.235	7.835
Servizi	5.461.967	5.417.990	43.977
Godimento di beni di terzi	918.547	834.612	83.935
Salari e stipendi	4.751.013	4.488.935	262.078
Oneri sociali	1.558.831	1.468.643	90.188
Trattamento di fine rapporto	297.740	271.683	26.057
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	187.542	220.383	(32.841)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	382.058	352.473	29.585
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	490.664	695.453	(204.789)
Variazione rimanenze materie prime	36.118	(11.931)	48.049
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	13.150		13.150
Oneri diversi di gestione	232.988	233.126	(138)
Totale	15.437.688	15.070.602	367.086

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, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

L'incremento della spesa per il personale dipendente rispetto all'anno precedente è da imputare principalmente agli aumenti previsti dal nuovo contratto collettivo e alla re-internalizzazione di alcuni servizi di raccolta in precedenza affidati a terzi, in particolare a cooperative esterne.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

Si rimanda a quanto già ampiamente dettagliato nella prima parte della Nota Integrativa.

Altri accantonamenti

Anche in relazione a questo accantonamento si è già riferito sopra.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 105.834; figurano inoltre, fra le componenti più significative Contributi associativi per Euro 41.794; RegISTRAZIONI Atti per Euro 27.379; Tassa circolazione mezzi per Euro 12.447; I.M.U. per Euro 7.590.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(310.794)	(338.818)	28.024

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	51.327	67.080	(15.753)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(362.121)	(405.898)	43.777
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(310.794)	(338.818)	28.024

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					385	385
Altri proventi					50.942	50.942
Arrotondamento						
Totale					51.327	51.327

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	221.289
Altri	140.833
Totale	362.121

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					70.066	70.066
Interessi fornitori					11.155	11.155
Interessi medio credito					101.079	101.079
Sconti o oneri finanziari					50.144	50.144
Altri oneri su operazioni finanziarie					129.678	129.678
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					362.121	362.121

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non vi sono importi da iscrivere a tale titolo.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
75.266	159.393	(84.127)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	94.767	96.313	(1.546)
IRES			
IRAP	94.767	96.313	(1.546)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(19.501)	63.080	(82.581)
IRES	(19.501)	63.080	(82.581)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	75.266	159.393	(84.127)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nei prospetti seguenti si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	106.577	
Onere fiscale teorico (%)	24	25.578
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Acc.to fondo rischi	13.150	
Totale	13.150	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
1/5 manutenzioni	(35.669)	
Totale	(35.669)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche	9.489	
Imu	6.072	
Sopravv. passive indeducibili	772	
Deduzione irap su lav dipendente	(44.917)	
Superammortamento	(119.228)	
Sopravvenienze per rimborsi imposte	(9.511)	
Deduzione 10 % irap pagata	(9.477)	
Totale	(166.800)	
Imponibile fiscale	(82.742)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.528.769	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi amministrativi ed altri costi	115.789	
Interessi su leasing	53.584	
Imu e altri oneri	8.363	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Rimborsi imposte	(9.511)	
Deduzione costo personale ed altre deduzioni	(5.846.081)	
Totale	1.850.913	
Onere fiscale teorico (%)	5,12	94.767
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.850.913	
IRAP corrente per l'esercizio		95.069

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nelle tabelle della Nota Integrativa relative al credito per imposte anticipate.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente
	Ammontare
Perdite fiscali	
dell'esercizio	82.742
di esercizi precedenti	92.259
Totale perdite fiscali	175.001

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	27	25	2
Operai	113	105	8
Altri	5	5	
Totale	148	138	10

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore per l'Igiene urbana di Federambiente.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	53.186	19.506

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.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.232
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.232

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	435.205	1,28
Totale	435.205	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	435.205	557.062	435.205	557.062
Totale	435.205	557.062	435.205	557.062

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Le garanzie prestate sono quelle rilasciate nell'interesse della società con riferimento ad un'obbligazione propria e sono costituite dai seguenti importi:

a mezzo Elba e a mezzo S2C per garantire il Ministero dell'Ambiente dai rischi di danni ambientali, rispettivamente per euro 103.291 e euro 80.000; inoltre si sottolinea la garanzia di Fiditoscana per euro 360.000, prestata a favore del Banco Popolare per il debito relativo al mutuo ipotecario.

Le garanzie ricevute, sono quelle rilasciate da terzi a beneficio o nell'interesse della società.

Sono a beneficio quando rafforzano la prospettiva di realizzazione di una pretesa creditoria. Si segnalano le coperture di fidejussioni definitive da parte dell'aggiudicatario delle gare d'appalto, per un totale complessivo di euro 40.474.

Inoltre come già accennato è stata rilasciata ipoteca sui beni aziendali per un valore di euro 2.400.000 a garanzia di un mutuo con Banco Popolare.

Nel sistema degli impegni abbiamo da segnalare i contratti di leasing per i quali si rimanda ad apposita sezione della presente nota integrativa e gli impegni per la gestione degli incassi Tares con Porcari per euro 1.344.107 e di Montecarlo per euro 119.372.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni con le parti correlate sono concluse a condizioni di mercato.

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	RETIAMBIENTE SPA
Città (se in Italia) o stato estero	PISA
Codice fiscale (per imprese italiane)	02031380500
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PISA

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

La Società, come già ricordato, è interamente partecipata da RETIAMBIENTE S.p.a., società con sede in Pisa, via Archimede Bellatalla, c.s. 120.000,00 i.v., codice fiscale e numero di iscrizione nel registro imprese di Pisa 02031380500, Rea n. PI-175320 che esercita la direzione e coordinamento.

Segnaliamo, peraltro, che la Società Retiambiente Spa per l'esercizio 2016 è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

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.).

STATO PATRIMONIALE		
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	18.390.034	14.215.985
C) Attivo circolante	268.673	86.883
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	18.658.707	14.302.868
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.475.435	120.000
Riserve	-1	-1
Versamenti conto futuro aumento capitale		14.183.380
Utile precedente	-42.566	-31.661
Utile (perdita) dell'esercizio	144.457	-10.906
Totale patrimonio netto	18.577.325	14.260.812
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	81.382	42.047
E) Ratei e risconti passivi	0	9
Totale passivo	18.658.707	14.302.868

CONTO ECONOMICO		
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	3	29
B) Costi della produzione	65.589	12.676
C) Proventi e oneri finanziari	210.043	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	-1.741
Utile (perdita) dell'esercizio	144.457	-10.906

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

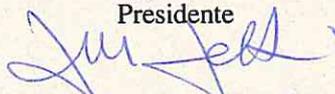
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'utile è pari ad Euro 31.311; si propone all'Assemblea che approverà il presente bilancio, la seguente destinazione di tale utile:

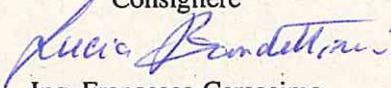
utile d'esercizio al 31/12/2017	Euro	31.311
5% a riserva legale	Euro	1.566
a riserva straordinaria	Euro	5.916
a dividendo	Euro	23.829

Capannori il 2 maggio 2018

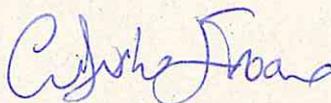
Il Consiglio di Amministrazione
Dott. Giuseppe Maurizio Gatti
Presidente



Dott.ssa Lucia Bandettini
Consigliere



Ing. Francesco Cersosimo
Consigliere



i

