

Bilancio d'Esercizio 2012



Società per Azioni
Capitale Societa € 1.935.000,00 i.v.
C.F. e P.IVA : 01604560464
C.C.I.A.A. Lucca n.153272
Iscritta al Registro Imprese di Lucca al n.01604560464

Sede legale e Direzione Uffici :

Via delle Tagliate, 136
55100 Lucca

Stabilimento :

Via Ducceschi
55100 S.Angelo in Campo Lucca

www.sistemaambientelucca.it

sistemaambientelucca.LU00@infopec.cassaedile.it

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



Indice

Cariche sociali
Relazione sulla gestione
Stato Patrimoniale e Conto economico
Nota integrativa
Relazione Collegio Sindacale
Deliberazione dell'assemblea



Cariche sociali

Consiglio di Amministrazione

| | |
|--------------------|-------------------------|
| Ilario Buchignani | Presidente |
| Sauro Doroni | Vice Presidente |
| Valerio Bertucelli | Amministratore Delegato |

| | |
|-------------------|-------------|
| Nicola Colucci | Consigliere |
| Giampaolo Marchi | Consigliere |
| Vanda Cervelli | Consigliere |
| Nicola Nascosti | Consigliere |
| Piero Andreucci | Consigliere |
| Giovanni Alberigi | Consigliere |
| Vincenzo Muchetti | Consigliere |

Collegio Sindacale

| | |
|---------------|-------------------|
| Riccardo Cima | Presidente |
| Elvio Biondi | Sindaco effettivo |
| Alfredo Citti | Sindaco effettivo |

Revisione Legale

PKF ITALIA spa

Direttore Generale

Roberto Enrico Paolini



Relazione sulla gestione





Signori Azionisti,

la presente relazione sulla situazione della Società e sull'andamento della gestione viene presentata a corredo del bilancio chiuso al 31.12.2012 che sottoponiamo alla Vostra approvazione in data odierna e che chiude con un risultato netto positivo pari ad euro 446.245.

Nel rinviarVi alle note illustrative per quanto attiene all'analisi delle variazioni intervenute nelle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, provvediamo, nelle pagine che seguono, a relazionarVi sull'andamento della gestione della Vostra Società, con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2012 .

Andamento della gestione

Le attività, fatti e risultati di gestione che hanno visto impegnato il Consiglio di Amministrazione della società e le tutte maestranze, sono stati:

a) Implementazione “porta a porta” sul territorio del Comune di Lucca

Il 28 dicembre 2011 era stato presentato ad ATO Toscana Costa un nuovo progetto denominato “sistemi integrati di raccolta RSU finalizzati all’incremento delle R.D.” per complessivi € 2.708.000 per il quale lo stesso ATO aveva assegnato un contributo pari a € 1.250.000 proveniente dalle risorse messe a disposizione dalla Regione Toscana e di cui alla ex D.G.R.T. n.1093/2010.

Tale progetto comprendeva inizialmente due interventi in linea con i precedenti:

- La realizzazione di ulteriori n. 17 isole a scomparsa dislocate all’interno del perimetro della cinta muraria della città di Lucca. L’intervento persegue l’obiettivo di ridurre gradualmente l’esposizione dei rifiuti nel centro storico e dare la possibilità agli utenti di liberarsi delle varie tipologie di rifiuto anche in giorni e in orari diversi da quelli del normale calendario. L’intendimento era quello di poter rendere un servizio ugualmente massivo ma capillare, poco invasivo ma allo stesso tempo potesse coniugare le esigenze degli utenti con quella del decoro urbano.
- L’estensione della metodologia di raccolta “porta a porta” nelle frazioni del territorio comunale ricadenti nelle circoscrizioni n. 4 e n. 7. Tale progetto avrebbe dovuto interessare un bacino di circa 12.000 abitanti, oltre 5.000 famiglie e circa 450 attività commerciali e artigianali, in modo da consentire anche un maggior controllo sui conferimenti impropri dei rifiuti da parte degli utenti residenti nel comune limitrofo, poiché queste due circoscrizioni sono confinanti con aree extra comunali, già soggette a tale metodologia.

Con l’avvicendamento politico, verificatosi a seguito delle elezioni amministrative della primavera 2012, la nuova amministrazione ha sospeso la realizzazione delle isole a scomparsa, dando indicazione a Sistema Ambiente di implementare l’estensione del “porta a porta”. È stato quindi presentato, un progetto di variante all’ATO TOSCANA COSTA per “recuperare” la parte di finanziamento previsto per le isole a scomparsa.

Del progetto iniziale così come sopra descritto, quindi, su indicazione dell’Amministrazione Comunale, è rimasta solo la seconda parte prevista, ampliata come portata e raggio di intervento. A far data dal 15 ottobre 2012 ha avuto inizio la raccolta con metodologia “porta a porta” nella circoscrizione n° 2, proseguendo, dal 17 dicembre, in parte della circoscrizione n° 4.

Questi due interventi, che complessivamente hanno riguardato n. 6.685 utenze domestiche e n. 1.031 utenze non domestiche, ha coinvolto circa n. 15.500 abitanti.

Al 31 dicembre 2012 la popolazione servita con la metodologia di raccolta rifiuti “porta a porta” nel Comune di Lucca, ammontava a circa 38.000 abitanti.

La raccolta differenziata, che in queste nuove zone si è portata a valori superiori all’80%, fa ritenere plausibile a regime (2013) un incremento, su base comunale, della RD di 4/5 punti percentuali.

L’intervento di implementazione della raccolta porta a porta sul territorio comunale, così come risulta dal progetto di variante presentato ed approvato dall’ATO TOSCANA COSTA, vedrà la sua completa realizzazione nel corso del 2013 interessando anche le circoscrizioni n° 3 e 7. L’attuazione del progetto a regime interesserà circa 40.000 abitanti, per 17.300 utenze domestiche e 2.700 attività produttive. Va ricordato al riguardo che la diversa concentrazione e tipologie di immobili nelle aree interessate rispetto ad una area, come quella di S. Anna, da un lato rende più facile il controllo sulla correttezza dei conferimenti, d’altro canto comporta l’allungamento dei tempi di raccolta, aumento di mezzi e veicoli impiegati con conseguente maggiore onerosità del servizio.

Con la completa attivazione del progetto di variante, la popolazione del territorio comunale coinvolta dal servizio “porta a porta” passerà dal 25% al 70%.

b) Campagna pubblicitaria

Per l'importanza che sempre è stata riconosciuta alle azioni di sensibilizzazione rivolte alla cittadinanza, l'azienda, oltre a supportare con una ampia campagna pubblicitaria i due interventi di "porta a porta" realizzati nel corso dell'anno, ha attuato una ampia campagna dal titolo " **il PATTUME ? Anche lui ha un cuore**" per sensibilizzare gli abitanti del centro storico a non abbandonare, in maniera indiscriminata, i rifiuti prodotti a filo strada senza alcun rispetto dell'ordinanza che ne regola l'esposizione.

La Società, inoltre, in collaborazione con l'Amministrazione Comunale, ha realizzato nella prima metà dell'anno 2012 il progetto "Superclean" con l'obiettivo di istruire e sensibilizzare i giovani delle scuole primarie al rispetto dell'ambiente ed alla corretta differenziazione dei rifiuti.

Il progetto, rivolto agli alunni delle scuole primarie del centro storico, si è concluso con una manifestazione, in piazza Napoleone, il giorno 8 giugno 2012, definitivo "ECODAY" che ha visto coinvolti circa 420 alunni nelle seguenti attività:

- esposizione dei disegni eseguiti in classe durante l'anno;
- esposizione delle sculture ottenute con i materiali riciclabili
- giochi di gruppo a tematica ecologica ambientale

c) Responsabilità d'Impresa D.lgs. 231/01

Nel corso dell'anno è stato portato a compimento il lavoro propedeutico per l'elaborazione del modello organizzativo da redigere in adozione delle indicazioni contenute nel D.lgs. 231/01.

Il lavoro si è concluso con l'elaborazione del Modello 231 di Sistema Ambiente spa, ossia del documento che costituisce il riferimento di gestione finalizzato all'istituzione di un sistema di prevenzione e controllo aziendale atto a prevenire la commissione di illeciti previsti dal Decreto. Obiettivo del documento è quello di definire il modello organizzativo gestionale e di controllo e le iniziative regolamentari da adottare per il rispetto delle discipline specifiche sulla responsabilità amministrativa delle persone giuridiche (D.lgs. 231) e la limitazione dei rischi correlati.

Il modello è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 78 del 12 settembre 2012 provvedendo, contestualmente, alla nomina dell'Organismo di Vigilanza composto da tre membri.

d) Comune di Barga – servizio di igiene urbana

A seguito di procedura negoziata in data 27 dicembre 2012 Sistema Ambiente spa (capogruppo) in ATI con Valfreddana Recuperi srl (mandante) si è aggiudicata l'appalto del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani del Comune di Barga.

Il servizio, che ha avuto inizio il 15 gennaio 2013, prevede la copertura di un territorio di circa 66 kmq, con 10.327 residenti dislocati su 10 frazioni, oltre il capoluogo.

e) Partecipazione gara ATO TOSCANA COSTA

Nel corso dell'anno 2012 la società pubblica Reti Ambiente spa, costituita da tutti i comuni delle quattro province dell'ATO TOSCANA COSTA, ha bandito la gara a doppio oggetto per privatizzare il 45% del proprio capitale. Sistema Ambiente spa ha partecipato in ATI con Aimeri Ambiente srl (capogruppo), Econord spa (mandante) e Daneco Impianti srl (mandante) alla prima fase di gara, rappresentata dalla manifestazione di interesse, superandola e risultando fra i raggruppamenti ammessi alle fasi successive.

f) Attività di compostaggio

Nello spirito di ridurre la produzione dei rifiuti, Sistema Ambiente spa ha incentivato l'autocompostaggio domestico dando corso all'acquisto di n. 500 composte, di cui n. 450 da lt. 660, e n. 50 da lt. 360.

La distribuzione, iniziata nel mese di dicembre 2012, è continuata nel 2013 ed è ancora in atto in persone, che ne hanno fatto richiesta, e che viene svolto nei locali della sede di Sistema Ambiente spa.

g) Acquisto sede

Per risolvere l'annoso problema di una sede di proprietà, per la quale attualmente Sistema Ambiente spa paga un canone di affitto di oltre €/a 200.000,00, la Società ha preso in esame la partecipazione all'asta indetta dal Comune di Lucca per l'alienazione, fra l'altro, di tale immobile.

Il valore messo a base di gara, pari ad euro 3.000.000,00, è risultato, però superiore a quello reale del bene che da perizia giurata elaborata da un tecnico incaricato all'uopo, ammonta a non più di euro 2.600.000,00.

Questo risultato, unito a problemi finanziari connessi anche con l'incertezza dei pagamenti del servizio per l'entrata in vigore, con l'1 gennaio 2013, della TARES ha fatto, al momento, desistere l'azienda dal portare avanti la trattativa con l'Amministrazione Comunale.

h) Nuovo capannone presso lo stabilimento S. Angelo in Campo

In data 27 aprile 2012 l'Azienda ha presentato osservazioni al comma 11 bis dell'art. 23 ed al comma 5 dell'art. 50 della nuova proposta di PAI dell'Autorità di bacino del Fiume Serchio.

In data 28 febbraio 2012 era stato, infatti, pubblicato sulla G.U. l'avviso di apertura delle osservazioni sulle modifiche da apportare al progetto di PAI; modifiche che pur recependo anche le ns. argomentazioni circa il vincolo di non edificabilità, precedentemente posto sui terreni retrostanti lo stabilimento di S. Angelo in Campo, in conseguenza del " battente idraulico duecentennale superiore a mt 1,5, sembravano comunque lasciare alcuni dubbi.

In data 8 marzo 2013 il piano è stato definitivamente approvato e le modifiche suddette sono diventate efficaci.

i) Messa a regime progetto ATO TOSCANO COSTA 2008

In questo esercizio sono stati messi a regime i tre interventi finanziati, per il 50% del loro valore, con il contributo regionale a fondo perduto, di cui alla D.G.R. Toscana n. 234/08 e 631/08 per tramite di ATO TOSCANA COSTA e cioè:

1) STAZIONE ECOLOGICA DI PONTETETTO

Dal febbraio 2012 è stato messo in funzione un nuovo eco - centro nella zona sud del Comune di Lucca. La nuova stazione ecologica, la quarta presente nel Comune di Lucca, è stata realizzata in una porzione di fabbricato di circa 600 mq. situata in loc. Pontetetto via per Vicopelago. La nuova struttura, aperta con orario 8,00 – 13,00 (dal lunedì al sabato) fin da subito ha trovato ampio gradimento soprattutto da parte della popolazione residente nella zona sud del territorio.

2) RACCOLTA "PORTA A PORTA" S. ANNA / S. DONATO

L'intervento di "porta a porta" che a partire dal 12 dicembre 2011 ha interessato la frazione di S. Donato, per un bacino di circa 1500 abitanti, è stato messo a regime, nel corso dell'anno, integrandolo con quello attuato, nel dicembre 2010, nella contigua zona di S. Anna.

3) LUCCA – CENTRO STORICO

Le quattro isole a scomparsa ultimate e rese funzionanti nel mese di dicembre 2011, all'interno del Centro Storico, hanno brillantemente superato la fase di messa a regime, rilevandosi, nel corso dell'anno, un valido sistema di raccolta per quei cittadini, che per mancanza di spazi adeguati, all'interno delle proprie abitazioni, dove stoccare i rifiuti prodotti, spesso sono spinti ad esporli filo strada anche in giorni ed orari non consentiti. Il gradimento ampio ed incondizionato che queste strutture hanno ricevuto da parte dei cittadini ha fatto sì che ben presto sia stato necessario organizzare lo svuotamento giornaliero dei quattro cassonetti presenti all'interno di ogni isola. A breve, visto il continuo aumento dei conferimenti, soprattutto per tre delle quattro isole, dovrà prevedersi un secondo svuotamento giornaliero. Con queste premesse resta da domandarsi, casomai, quanto sia giusta la scelta dell'amministrazione comunale, che ad oggi ne ha deciso la sospensione.

Attività operativa svolta

Sistema Ambiente Spa, grazie ad una lunga esperienza pluriennale nei servizi di igiene urbana, fornisce ai clienti, pubblici e privati, un servizio completo per la gestione del rifiuto.

La Società infatti, ha maturato importanti esperienze e competenze nell'espletamento di servizi di igiene urbana grazie alla gestione effettuata in varie realtà, dal capoluogo di provincia, ad alcuni comuni presenti nella Media Valle e Garfagnana.

Nell'ambito dei servizi di igiene urbana che la Società ha in affidamento, le principali attività che vengono intraprese sono le seguenti :

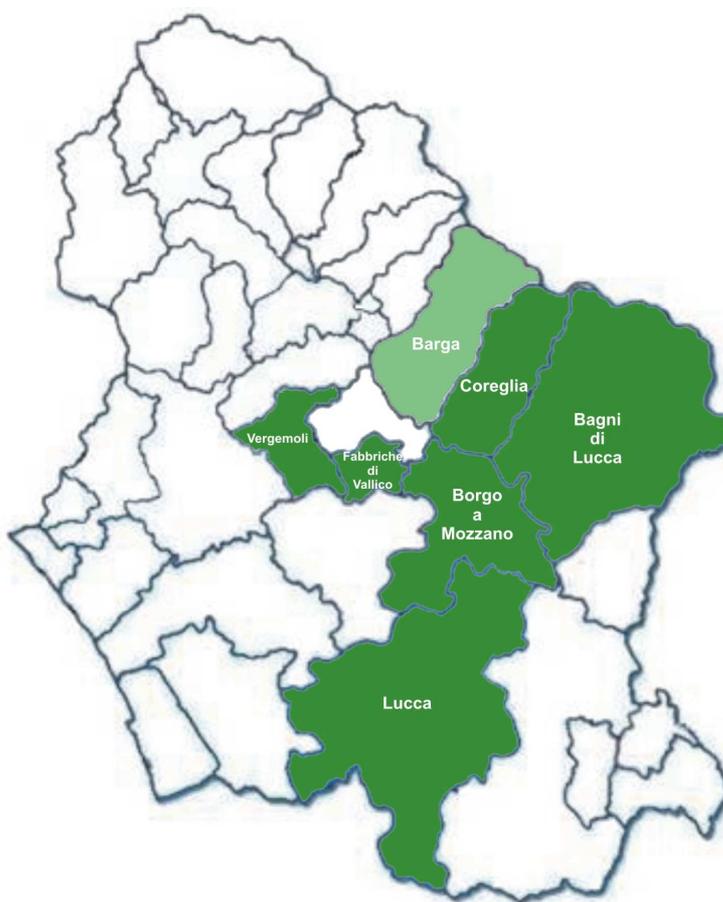
- Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani (RSU) :
 - Raccolta RSU;
 - Raccolta differenziata frazione umida;
 - Raccolte differenziate vetro, carta, cartone, imballaggi in plastica e tetrapack;
 - Raccolta rifiuti ingombranti;
 - Raccolta rifiuti urbani pericolosi;
 - Raccolta rifiuti urbani assimilati.
- Servizi di spazzamento stradale manuale e meccanico.
- Servizi di igiene urbana :
 - Lavaggio contenitori;
 - Lavaggio strade;
 - Gestione cestini portarifiuti;
 - Rimozione e bonifica scarichi abusivi;
 - Pulizia aree mercati;
 - Pulizia aree adibite a fiere o manifestazioni.

● Servizi accessori, quali :

- Gestione manutenzione verde pubblico;
- Gestione disinfestazione e derattizzazione;
- Trasporto acqua non potabile;
- Rimozione eternit;
- Campagne di informazione e sensibilizzazione;
- Gestione stazioni ecologiche
- Gestione Tariffa Igiene Ambientale

I servizi sopra elencati vengono effettuati nei sei comuni serviti per un totale di abitanti residenti pari a oltre 110.000 unità.

La distribuzione territoriale dei Comuni serviti è evidenziata nella cartina di seguito rièportata :



Dal 15/01/2013 anche comune di Barga

Analisi del costo smaltimento e trasporto rifiuti

Diversamente da quanto previsto nella Regolamentazione dei flussi di rifiuti dell'Ato Toscana Costa 2012, la massa dei rifiuti indifferenziati è stata conferita, nell'anno 2012, totalmente alla discarica di Rosignano, anziché 30% a discarica REA e 70% all'impianto di selezione di Pioppogatto; conseguentemente il costo medio di smaltimento è risultato pari ad €/ton 112,93 ridotto di oltre il 16% rispetto all'anno precedente.

Nella tabella sotto riportata, è evidenziato l'andamento negli ultimi anni del costo medio a tonnellata di RSU tal quale, per il trasporto e lo smaltimento:

| | UM | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--------------------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|
| Smaltimento | €/ton | 143,21 | 137,71 | 131,28 | 139,71 | 127,55 | 103,75 |
| Trasporto | €/ton | 7,65 | 8,29 | 8,35 | 7,66 | 8,30 | 9,18 |
| Totale | €/ton | 150,86 | 146,00 | 139,63 | 146,72 | 135,89 | 112,93 |
| % n/n-1 | % | + 8,11% | - 3,22% | - 4,36% | + 5,07% | - 7,32% | - 16,89% |

Andamento del costo smaltimento rifiuti indifferenziati :

| | UM | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|----------------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| R.E.A. discarica (*) | €/ton | 112,03 | 118,33 | 110,00 | 82,00 | 85,00 | 85,00 |
| R.E.A. impianto | €/ton | 117,11 | 126,33 | 116,00 | 130,00 | 130,00 | 135,00 |
| BELVEDERE (*) | €/ton | 0,00 | 75,00 | 75,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ERSU - Tev | €/ton | 175,55 | 156,55 | 153,00 | 167,04 | 182,20 | 0,00 |

(*) il costo è indicato al netto della tassa Regionale da applicare sui quantitativi prodotti da ogni singolo comune.

Analisi del flusso rifiuti

La massa complessiva dei rifiuti movimentata nel corso del 2012, ha raggiunto i valori riportati nella tabella sottostante, riepilogativa per tipologia di rifiuto. A seguire invece si riportano per i vari comuni serviti, le tabelle analitiche delle quantità nella loro evoluzione temporale.

| Tipologia | UM | Lucca | Bagni Lucca | Borgo a Mozzano | Coreglia Antelm. | Fabbriche di Vallico | Vergemoli | TOTALE |
|--------------------------|----------|---------------|---------------|-----------------|------------------|----------------------|---------------|---------------|
| R.S.U. | t | 29.937 | 2.590 | 2.078 | 1.768 | 160 | 108 | 36.640 |
| Organico | t | 8.375 | 0 | 637 | 566 | 34 | 0 | 9.612 |
| Verde | t | 5.691 | 59 | 105 | 168 | 0 | 0 | 6.022 |
| Multimateriale | t | 5.232 | 241 | 451 | 231 | 27 | 24 | 6.207 |
| Carta | t | 7.136 | 250 | 459 | 258 | 15 | 10 | 8.128 |
| altre R.D. | t | 4.976 | 161 | 309 | 148 | 22 | 14 | 5.630 |
| TOTALE R.D. | t | 31.409 | 711 | 1.961 | 1.371 | 99 | 48 | 35.599 |
| TOT.LE RIFIUTI | t | 61.346 | 3.301 | 4.039 | 3.139 | 259 | 156 | 72.239 |
| R.D./TOT. RIFIUTI | % | 51,20% | 21,54% | 48,56% | 43,68% | 38,21% | 30,66% | 49,28% |

| COMUNE di LUCCA | | | | | |
|-------------------|----|--------|--------|--------|--------|
| Tipologia | UM | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| R.S.U. | t | 35.178 | 36.896 | 32.004 | 29.937 |
| Organico | t | 7.729 | 7.601 | 7.282 | 8.375 |
| Verde | t | 5.778 | 5.628 | 5.991 | 5.691 |
| Multimateriale | t | 4.456 | 4.707 | 4.998 | 5.232 |
| Carta | t | 7.920 | 8.479 | 7.961 | 7.136 |
| altre R.D. | t | 6.583 | 7.194 | 6.427 | 4.976 |
| TOTALE R.D. | t | 32.466 | 33.609 | 32.659 | 31.409 |
| TOTALE RIFIUTI | t | 67.644 | 70.505 | 64.663 | 61.346 |
| R.D./TOT. RIFIUTI | % | 48,00% | 47,67% | 50,51% | 51,20% |

| COMUNE di BORGO A MOZZANO | | | | | |
|---------------------------|----|--------|--------|--------|--------|
| Tipologia | UM | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| R.S.U. | t | 2.623 | 2.406 | 2.179 | 2.078 |
| Organico | t | 494 | 645 | 638 | 637 |
| Verde | t | 33 | 54 | 69 | 105 |
| Multimateriale | t | 369 | 416 | 447 | 451 |
| Carta | t | 487 | 534 | 498 | 459 |
| altre R.D. | t | 384 | 436 | 431 | 309 |
| TOTALE R.D. | t | 1.767 | 2.085 | 2.083 | 1.961 |
| TOTALE RIFIUTI | t | 4.390 | 4.491 | 4.262 | 4.039 |
| R.D./TOT. RIFIUTI | % | 40,25% | 46,43% | 48,87% | 48,56% |

| COMUNE di BAGNI DI LUCCA | | | | | |
|--------------------------|----|--------|--------|--------|--------|
| Tipologia | UM | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| R.S.U. | t | 2.819 | 2.902 | 2.792 | 2.590 |
| Organico | t | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verde | t | 239 | 87 | 82 | 59 |
| Multimateriale | t | 231 | 224 | 240 | 241 |
| Carta | t | 263 | 262 | 261 | 250 |
| altre R.D. | t | 311 | 274 | 269 | 161 |
| TOTALE R.D. | t | 1.044 | 847 | 852 | 711 |
| TOTALE RIFIUTI | t | 3.863 | 3.749 | 3.644 | 3.301 |
| R.D./TOT. RIFIUTI | % | 27,03% | 22,59% | 23,38% | 21,54% |

| COMUNE di FABBRICHE DI VALLICO | | | | | |
|--------------------------------|----|--------|--------|--------|--------|
| Tipologia | UM | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| R.S.U. | t | 141 | 134 | 140 | 160 |
| Organico | t | 40 | 43 | 45 | 34 |
| Verde | t | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Multimateriale | t | 28 | 26 | 29 | 27 |
| Carta | t | 21 | 21 | 15 | 15 |
| altre R.D. | t | 19 | 27 | 22 | 22 |
| TOTALE R.D. | t | 108 | 117 | 111 | 99 |
| TOTALE RIFIUTI | t | 249 | 251 | 251 | 259 |
| R.D./TOT. RIFIUTI | % | 43,37% | 46,61% | 44,22% | 38,21% |

| COMUNE di COREGLIA ANTELMINELLI | | | | | |
|---------------------------------|----|--------|--------|--------|--------|
| Tipologia | UM | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| R.S.U. | t | 1.948 | 1.941 | 1.836 | 1.768 |
| Organico | t | 455 | 561 | 548 | 566 |
| Verde | t | 3 | 19 | 129 | 168 |
| Multimateriale | t | 210 | 229 | 245 | 231 |
| Carta | t | 279 | 291 | 282 | 258 |
| altre R.D. | t | 53 | 120 | 135 | 148 |
| TOTALE R.D. | t | 1.000 | 1.220 | 1.339 | 1.371 |
| TOTALE RIFIUTI | t | 2.948 | 3.161 | 3.175 | 3.139 |
| R.D./TOT. RIFIUTI | % | 33,92% | 38,60% | 42,17% | 43,68% |

| COMUNE DI VERGEMOLI | | | | | |
|---------------------|----|------|------|----------|--------|
| Tipologia | UM | 2009 | 2010 | 2011 (*) | 2012 |
| R.S.U. | t | -- | -- | 55 | 108 |
| Organico | t | -- | -- | 0 | 0 |
| Verde | t | -- | -- | 0 | 0 |
| Multimateriale | t | -- | -- | 14 | 24 |
| Carta | t | -- | -- | 6 | 10 |
| altre R.D. | t | -- | -- | 11 | 14 |
| TOTALE R.D. | t | -- | -- | 31 | 48 |
| TOTALE RIFIUTI | t | -- | -- | 86 | 156 |
| R.D./TOT. RIFIUTI | % | -- | -- | 36,01% | 30,66% |

(*) A partire da Luglio 2011

Analisi dello stato patrimoniale

I principali dati patrimoniali sono sinteticamente evidenziati nella tabella di seguito :

| Analisi dello stato patrimoniale | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---------------------|---------------------|
| immobilizzazioni immateriali nette | 384.609 | 404.725 |
| immobilizzazioni materiali nette | 6.825.749 | 7.278.387 |
| Partecipazioni ed altre immob.ni finanziarie | 427.521 | 522.521 |
| Capitale immobilizzato | 7.637.879 | 8.205.633 |
| Rimanenze di magazzino | 166.230 | 173.401 |
| Crediti verso clienti, controllate e controllanti | 13.111.697 | 12.416.051 |
| Altri crediti | 4.289.574 | 2.265.155 |
| Ratei e risconti attivi | 379.971 | 395.099 |
| Attività d'esercizio a breve termine | 17.947.472 | 15.249.706 |
| Debiti verso Fornitori, Controllanti e Controllate | 5.316.496 | 5.650.286 |
| Acconti | 93.295 | 99.773 |
| Debiti tributari e previdenziali | 729.186 | 959.013 |
| Altri debiti | 1.660.227 | 1.487.398 |
| Ratei e risconti passivi | 1.750.560 | 642.738 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 9.549.764 | 8.839.208 |
| CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO | 8.397.708 | 6.410.498 |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.789.215 | 1.859.732 |
| Altri debiti | 584.012 | 542.898 |
| Altre passività a medio e lungo termine | 1.145.334 | 431.508 |
| Passività a medio lungo termine | 3.518.562 | 2.841.138 |
| CAPITALE INVESTITO | 12.517.024 | 11.781.993 |
| Patrimonio netto | (5.245.493) | (5.293.995) |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (4.202.189) | (3.942.418) |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (3.069.342) | (2.545.580) |
| MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO | (12.517.024) | (11.781.994) |

Principali dati finanziari

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

| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---------------------|---------------------|
| Depositi bancari | 373.467 | 883.916 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.749 | 1.376 |
| Azioni proprie | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide ed azioni proprie | 375.216 | 885.292 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.ni | 0 | 0 |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | 0 | 0 |
| Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi) | 0 | 0 |
| Debiti v/banche (entro 12 mesi) | 3.343.007 | 3.329.321 |
| Debiti v/altri finanziatori (entro 12 mesi) | 101.551 | 101.551 |
| Quota a breve di finanziamenti | 0 | 0 |
| Debiti finanziari a breve termine | 3.444.558 | 3.430.872 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (3.069.342) | (2.545.580) |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi) | 0 | 0 |
| Debiti v/soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | 0 | 0 |
| Debiti v/banche (oltre 12 mesi) | 4.640.413 | 4.334.091 |
| Debiti v/altri finanziatori (oltre 12 mesi) | 50.776 | 152.327 |
| Quota a lungo di finanziamenti | 0 | 0 |
| Crediti finanziari | (489.000) | (544.000) |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (4.202.189) | (3.942.418) |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | (7.271.531) | (6.487.998) |

Al 31/12/2012 la posizione finanziaria netta è negativa. L'indebitamento netto risulta pari ad euro 7.271.531 in aumento rispetto al 31/12/2011, per euro 783.533.

Analisi del conto economico

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

| Analisi del conto economico | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazione |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi totali | 22.861.304 | 22.983.682 | - 122.378 |
| Costi esterni operativi | 13.354.863 | 13.918.236 | - 563.373 |
| Costi del personale | 7.260.297 | 7.263.864 | - 3.567 |
| Margine operativo lordo | 2.246.144 | 1.801.582 | 444.563 |
| Ammortamenti e accanton.ti | 2.246.910 | 1.621.233 | 625.677 |
| Risultato operativo | - 766 | 180.49 | - 181.114 |
| Risultato dell'area accessoria | 1.069.552 | 881.701 | 187.851 |
| Risultato dell'area finanziaria | 128.017 | 170.546 | - 42.529 |
| EBIT normalizzato | 1.196.803 | 1.232.594 | - 35.792 |
| Risultato dell'area straordinaria | 183.305 | -54.392 | 237.697 |
| EBIT integrale | 1.380.108 | 1.178.203 | 201.905 |
| Oneri finanziari | 282.438 | 264.196 | 18.242 |
| Risultato lordo | 1.097.671 | 914.008 | 183.663 |
| Imposte sul reddito | 651.425 | 559.379 | 92.046 |
| Risultato netto | 446.245 | 354.628 | 91.617 |

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

| Indici di redditività | 2012 | 2011 |
|--------------------------------------|-------|-------|
| MOL (in % dei Ricavi) | 9,82% | 8,73% |
| ROE (Risultato lordo / mezzi propri) | 8,77% | 7,75% |

| Dati economici | 31/12/2012 | % | 31/12/2011 | % | Var.% |
|------------------------------|--------------|----------|--------------|----------|---------|
| Ricavi totali | 22.861.304 | 100% | 22.983.682 | 100% | - 0,54% |
| Variazioni delle rimanenze | 7.171 | (0,03%) | 26.387 | (0,011%) | 0,14% |
| Costi per materie di consumo | (1.344.205) | (5,88%) | (1.079.324) | (4,70%) | 1,18% |
| Costi per servizi | (11.221.630) | (49,09%) | (12.271.879) | (53,39%) | - 4,31% |
| Costi godimento beni terzi | (781.857) | (3,42%) | (593.420) | (2,58%) | 0,84% |
| Costi per il personale | (7.260.297) | (31,76%) | (7.263.864) | (31,60%) | 0,15 % |
| Margine operativo lordo | 2.246.144 | 9,83% | 1.801.582 | 7,84% | - 1,99% |

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428 si dà atto che Sistema Ambiente spa non ha sostenuto nel corso del 2012 spese di ricerca e sviluppo.

Azioni proprie e azioni di società controllante

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

Sedi secondarie della società

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

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2

a) ambiente

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

b) personale

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

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

Esposizione della società ai rischi

a) Politiche di gestione del rischio finanziario

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

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

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



Rischio di prezzo

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

Rischio di credito

Il possibile rischio di liquidità è connesso all'attività di recupero dei crediti vantati nei confronti degli utenti a tariffa. Il saldo dei crediti verso tali utenti ammonta a euro 15.476.474. A fronte di tale ingente entità di crediti verso gli utenti a tariffa sono stati emessi ruoli coattivi (Equitalia e Corit) per complessivi euro 11.258.706. Nel corso dell'anno è stata inoltre attuata una procedura specifica, tramite consulente esterno, per il recupero di crediti a carico di utenze non domestiche, ammontanti a circa 400.000 euro. La parte che residua è stata oggetto, per il momento, di solleciti di pagamento fino al 31/12/2012. La prima conseguenza di tale esposizione è rappresentata dalla mancanza di liquidità che impone il ricorso al credito con ulteriore aggravio di costi. Ma il rischio maggiore è legato all'efficacia del recupero coattivo. Infatti o questo sarà complementare all'insolvenza "patologica" che è stata stimata ed inserita nei piani finanziari, oppure non potrà che riverberarsi sull'aumento della tariffa, con il risultato di penalizzare chi già ottempera puntualmente ai pagamenti. Posto che quest'ultima evenienza deve essere scongiurata, è necessario intervenire con fermezza per recuperare il credito.

Rischio di liquidità

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

Rischio di variazione dei flussi finanziari

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

Limitatamente ai finanziamenti chirografari, stipulati in esercizi precedenti al 2006, la Società, anche tenuto conto dell'andamento dei tassi interesse all'epoca del finanziamento, ha ritenuto di coprirsi dal rischio di tasso e di variazione dei flussi finanziari mediante stipula di contratti derivati di copertura (interest rate swap).

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

Qualità

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

Documento programmatico della sicurezza dei dati

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



Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo tali da dover essere menzionati, come disposto dal D.L.185/2008 ad eccezione del passaggio da TIA a TARES avvenuto, con decorrenza 1° gennaio 2013, a seguito dell'entrata in vigore del D.L. 201/2011 art.14, convertito con modificazioni dalla legge 214/2011 e s.m. e i.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese

| RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE | | | | | | |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------|-----------|
| Società | Debiti finanziari | Crediti finanziari | Crediti commerciali | Debiti commerciali | Vendite | Acquisti |
| Valfreddana Recuperi srl | - | 489.000 | 82.760 | 432.098 | 284.980 | 1.273.101 |

| RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLANTI | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------|----------|
| Società | Debiti finanziari | Crediti finanziari | Crediti commerciali | Debiti commerciali | Vendite | Acquisti |
| Lucca Hondig spa | - | - | 340.030 | 689.349 | 1.270 | 24.800 |
| Comune di Lucca | - | - | 132.940 | 57.100 | 371.456 | - |

Ai sensi dell'art.2428 per completezza dell'informazione si informa che sono stati intrattenuti rapporti di tipo commerciale inerenti l'attività di Sistema Ambiente con altre società controllate dalla capogruppo Lucca Holding spa :

| Società | Crediti commerciali | Debiti commerciali | Vendite | Acquisti |
|---------------------------|---------------------|--------------------|---------|----------|
| Istituz. Opera delle Mura | 379.532 | | 413.239 | |
| Azienda Teatro del Giglio | 0 | | 1.967 | |
| Gesam spa | 239 | 0 | 12.754 | 32.268 |
| Lucca Comics & Games | 54.409 | | 49.463 | |
| Lucca Fiere e congressi | | 9.608 | 1.675 | |
| Itinera srl | 796 | | 395 | |
| Metro srl | 212.823 | | 87.757 | |
| Lucca Holding Servizi srl | | 12.691 | 1.861 | 62.762 |
| Geal spa | 542 | 3.645 | 9.409 | 20.560 |
| ERP LUCCA | | | 4.735 | |
| Farmacie Comunali spa | | | 6.523 | |
| La Misericordia | | | 192 | |

Situazione delle quote societarie e variazioni intercorse

Nel corso del 2012 non sono intervenute variazioni alle quote sociali. La situazione della ripartizione delle quote sociali al 31 dicembre 2012 risulta pertanto la seguente:

| <i>SOCI</i> | <i>% possesso</i> | <i>Numero Azioni</i> | <i>Valore complessivo (€)</i> |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|
| Lucca Holding spa | 51,8926% | 194.597 | 1.004.121 |
| Unendo spa | 47,0074% | 176.278 | 909.594 |
| Comune di Bagni di Lucca | 0,5000% | 1.875 | 9.675 |
| Comune di Borgo a Mozzano | 0,5000% | 1.875 | 9.675 |
| Comune di Fabbriche di Vallico | 0,1000% | 375 | 1.935 |
| Totale | 100% | 375.000 | 1.935.000 |

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

Quanto sopra premesso, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2012 così come predisposto ed illustratoVi ed in particolare Vi proponiamo di ripartire l'utile d'esercizio conseguito, pari ad euro 446.245

-destinare il 5% dell'utile 2012 a riserva legale per euro 22.312

-ripartire ai soci la quota residua dell'utile 2012 per euro 423.933;

Lucca, 29 Marzo 2013

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

Rag. Ilario Buchignani

Stato patrimoniale



ATTIVITA'

| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 2012 | 2011 |
|--|------------------|------------------|
| con separata indicazione della parte già richiamata | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria | | |
| I. Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1. Costi di Impianto e di ampliamento | | |
| 2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 5.347 | 24.350 |
| 3. Diritti di Brevetto industriale e di utilizzazione opere ingegno | | |
| 4. Concessioni, Licenze, Marchi e diritti simili | 6.478 | 22.519 |
| 5. Avviamento | | |
| 6. Immobilizzazioni in corso e Acconti | | |
| 7. Altre | 372.785 | 357.856 |
| totale immobilizzazioni immateriali | 384.609 | 404.725 |
| II. Immobilizzazioni materiali | | |
| 1. Terreni e fabbricati | 4.311.291 | 4.378.147 |
| 2. Impianti e macchinario | 315.462 | 384.226 |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali | 2.128.796 | 2.445.814 |
| 4. Altri Beni | | |
| 5. Immobilizzazioni in corso e Acconti | 70.200 | 70.200 |
| totale immobilizzazioni materiali | 6.825.749 | 7.278.387 |
| III. Immobilizzazioni finanziarie | | |
| con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio | | |
| 1. Partecipazioni | | |
| a) Imprese controllate | 424.939 | 519.939 |
| b) imprese collegate | | |
| c) imprese controllanti | | |
| d) altre imprese | 2.582 | 2.582 |
| 2. Crediti | | |
| a) verso imprese controllate | 489.000 | 544.000 |
| b) verso imprese collegate | | |
| c) verso controllanti | | |
| d) verso altri | 416 | 4.813 |
| 3. Altri titoli | | |
| 4. Azione proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo | | |
| totale immobilizzazioni finanziarie | 916.937 | 1.071.334 |
| Totale Immobilizzazioni | 8.127.294 | 8.754.446 |

| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | 2012 | 2011 |
|--|---|-------------------|-------------------|
| I. Rimanenze | | | |
| 1. | Materie prime, sussidiarie e di consumo | 166.230 | 173.401 |
| 2. | Prodotti in corso di Lavorazione e semilavorati | | |
| 3. | Lavori in corso su ordinazione | | |
| 4. | Prodotti finiti e merci | | |
| 5. | Acconti | | |
| totale rimanenze | | 166.230 | 173.401 |
| II. Crediti | | | |
| con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 1. | verso Clienti | | |
| | esigibili entro l'anno | 5.490.537 | 3.534.861 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.065.429 | 8.317.660 |
| 2. | verso imprese controllate | 82.760 | |
| 3. | verso imprese collegate | | |
| 4. | verso controllanti | 472.970 | 563.530 |
| 4.bis | crediti tributari | 396.582 | 658.682 |
| 4.ter | imposte anticipate | 1.719.673 | 870.262 |
| 5. | verso altri : | | |
| | esigibili entro l'anno | 1.590.517 | 249.712 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 582.387 | 481.686 |
| totale crediti | | 17.400.855 | 14.676.393 |
| III. Attività finanziarie | | | |
| che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| 1. | Partecipazioni in imprese controllate | | |
| 2. | Partecipazioni in imprese collegate | | |
| 3. | Partecipazioni in imprese controllanti | | |
| 4. | Altre partecipazioni | | |
| 5. | Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale compless. | | |
| 6. | Altri titoli | | |
| totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | 0 | 0 |
| IV. Disponibilità liquide | | | |
| 1. | Depositi bancari e postali | 373.467 | 883.916 |
| 2. | Assegni | | |
| 3. | Denaro e valori in cassa | 1.749 | 1.376 |
| totale disponibilità liquide | | 375.216 | 885.292 |
| Totale attivo circolante | | 17.942.301 | 15.735.086 |



| D) RATEI E RISCONTI | | 2012 | 2011 |
|--|---|-------------------|-------------------|
| con separata indicazione del disaggio su prestiti | | | |
| | Ratei e risconti attivi | 379.971 | 395.099 |
| | Disaggio su prestiti emessi | | |
| | totale ratei e risconti | 379.971 | 395.099 |
| TOTALE ATTIVITA' | | 26.449.566 | 24.884.631 |
| CONTI D'ORDINE | | | |
| 1. | Sistema improprio dei beni altrui presso di noi | 2.221.129 | 1.611.099 |
| 2. | Sistema improprio degli impegni | 925.000 | 600.000 |
| 3. | Sistema improprio dei rischi | 1.835.406 | 1.849.806 |
| 4. | Raccordo tra norme civili e fiscali | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 4.981.535 | 4.060.905 |

PASSIVITA'

| | | 2012 | 2011 |
|--|--|------------------|------------------|
| I. | Capitale | 1.935.000 | 1.935.000 |
| II. | Riserva da sovrapprezzo di azioni | | |
| III. | Riserva di rivalutazione | | |
| IV. | Riserva Legale | 356.114 | 338.383 |
| V. | Riserva statutarie | | |
| VI. | Riserve per azioni proprie in portafoglio | | |
| VII. | Altre riserve, distintamente indicate | 2.508.134 | 2.665.984 |
| VIII. | Utili (perdite) portati a nuovo | | |
| IX. | Utile (perdita) dell'esercizio | 446.245 | 354.628 |
| totale patrimonio netto | | 5.245.493 | 5.293.995 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | | |
| | 1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| | 2. Per imposte, anche differite | | |
| | 3. Altri | 1.145.334 | 431.508 |
| totale fondo per rischi ed oneri | | 1.145.334 | 431.508 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO | | 1.789.215 | 1.859.732 |



D) DEBITI

con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

| | | | |
|-----|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Obbligazioni | | |
| 2. | Obbligazioni convertibili | | |
| 3. | Debiti verso soci per finanziamenti | | |
| 4. | Debiti verso banche | | |
| | esigibili entro l'anno | 3.343.007 | 4.319.984 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.640.413 | 3.343.426 |
| 5. | Debiti verso altri finanziatori | | |
| | esigibili entro l'anno | 101.551 | 101.551 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 50.776 | 152.327 |
| 6. | Acconti | 93.295 | 99.773 |
| 7. | Debiti verso fornitori | 4.147.351 | 5.117.115 |
| 8. | Debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| 9. | Debiti verso imprese controllate | 432.098 | |
| 10. | Debiti verso imprese collegate | | |
| 11. | Debiti verso Controllanti | 737.047 | 533.171 |
| 12. | Debiti tributari | 344.685 | 607.655 |
| 13. | Debiti verso Istituti di prev. e sicurezza sociale | 384.500 | 351.358 |
| 14. | Altri Debiti | | |
| | esigibili entro l'anno | 1.660.228 | 1.487.398 |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | 584.013 | 542.898 |
| | Totale debiti | 16.518.964 | 16.656.656 |

E) RATEI E RISCONTI

con separata indicazione dell'aggio sui prestiti

| | | | |
|--|--------------------------------|------------------|----------------|
| | Ratei e risconti passivi | 1.750.560 | 642.738 |
| | Aggio su prestiti emessi | | |
| | Totale ratei e risconti | 1.750.560 | 642.738 |

26.449.566 24.884.631**TOTALE PASSIVITA'****CONTI D'ORDINE**

| | | | |
|----|---|------------------|------------------|
| 1. | Sistema improprio dei beni altrui presso di noi | 2.221.129 | 1.611.099 |
| 2. | Sistema improprio degli impegni | 925.000 | 600.000 |
| 3. | Sistema improprio dei rischi | 1.835.406 | 1.849.806 |
| 4. | Raccordo tra norme civili e fiscali | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 4.981.535 | 4.060.905 |



Conto Economico



CONTO ECONOMICO

| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | 2012 | 2011 |
|---|---|-------------------|-------------------|
| 1. | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 22.861.304 | 22.983.682 |
| 2. | Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | |
| 3. | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4. | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5. | Altri ricavi e proventi : | | |
| | altri ricavi | 798.936 | 315.496 |
| | contributi in conto esercizio | 894.216 | 991.012 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | 24.554.455 | 24.290.190 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6. | Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci | 1.344.205 | 1.079.325 |
| 7. | Per servizi | 9.623.697 | 10.590.520 |
| 8. | Per godimento beni di terzi | 781.857 | 593.420 |
| 9. | Per il Personale : | | |
| | a) salari e stipendi | 5.014.853 | 4.922.659 |
| | b) oneri sociali | 1.692.171 | 1.703.760 |
| | c) trattamento di fine rapporto | 388.019 | 426.302 |
| | e) trattamento di quiescenza e simili | | |
| | d) altri costi | 165.254 | 211.143 |
| 10. | ammortamenti e svalutazioni: | | |
| | a) ammortamento immobilizzazioni immateriali | 79.124 | 63.342 |
| | b) ammortamento immobilizzazioni materiali | 855.785 | 957.891 |
| | c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| | e) svalutaz. crediti compresi nell'attivo circolante e disp. liquide | 1.252.000 | 600.000 |
| 11. | variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo | 7.171 | -26.387 |
| 12. | accantonamenti per rischi | 60.000 | 0 |
| 13. | Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14. | Oneri diversi di gestione | 2.071.533 | 2.106.345 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | 23.335.669 | 23.228.320 |
| differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | | 1.218.786 | 1.061.870 |

| C) | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 2012 | 2011 |
|-----------|--|------------------|-----------------|
| 15. | Proventi da partecipazioni con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | |
| 16. | Altri proventi finanziari | | |
| a) | da crediti iscritti nelle immobilizzazioni con separata indicazione di quelli di imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | 128.017 | 170.546 |
| b) | da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazione | | |
| c) | da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| d) | proventi diversi dai precedenti , con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | | |
| | Totale altri proventi finanziari | 128.017 | 170.546 |
| 17. | Interessi e altri oneri finanziari con separata indicazione: di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti | 282.438 | 264.196 |
| 17.bis | utili e perdite su cambi | | |
| | Totale interessi e altri oneri finanziari | 282.438 | 264.196 |
| | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16-17+/-17 Bis) | -154.420 | -93.650 |
| D) | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 18. | Rivalutazioni | | |
| a) | di partecipazione | | |
| b) | di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 178 |
| c) | di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazione | | |
| 19. | Svalutazioni | | |
| a) | di partecipazione | - 150.000 | 0 |
| b) | di immobilizzazioni finanziarie | | |
| c) | di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazione | | |
| | Totale delle rettifiche di valore delle attività finanziarie (18-19) | - 150.000 | 178 |
| E) | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 20. | Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5 | 2.875.478 | 587.862 |
| 21. | Oneri con separata indicazione delle minusvalenze da alineazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14 | 2.692.173 | 642.253 |
| | Imposte anticipate relative ad esercizi precedenti | | |
| | TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) | 183.305 | - 54.391 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 1.097.670 | 914.007 |
| 22.a | Imposte sul reddito dell'esercizio correnti | 1.500.835 | 718.205 |
| 22.b. | Imposte differite e anticipate | -849.410 | -158.826 |
| | UTILE\PERDITA ESERCIZIO | 446.245 | 354.628 |

Nota Integrativa



PREMESSA

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

L'Azienda Speciale AMIT, che per effetto di quanto disposto dall'art. 4 della legge n. 95/1995, è stata iscritta nel Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Lucca al n. 153272 del Rep. Economico Amministrativo, in data 01 aprile 1996, ai sensi dell'art. 17, comma 51 e seg. della Legge n. 127/1997, si è successivamente trasformata in SISTEMA AMBIENTE SPA, con atto unilaterale del Comune di Lucca del 25/11/1999, e iscritta al Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Lucca in data 31/01/2000, con acquisizione della personalità giuridica con effetto dal 1 febbraio 2000.

In data 14/11/2001, con delibera n.94 del Consiglio di Amministrazione, è stato convertito in Euro il capitale sociale dell'azienda: il valore nominale di ogni singola azione passa da Lit. 10.000 a € 5,16 e il capitale sociale, composto da n. 375.000 azioni, passa da Lit. 3.750.000.000. a euro 1.935.000,00.

Con delibera G.C. n.110 del 30 marzo 2001 il Comune di Lucca ha avviato la procedura di gara ad evidenza pubblica per l'individuazione del socio privato a cui alienare il 47,50% del capitale sociale di Sistema Ambiente spa; con delibera G.C. n.426 del 7 dicembre 2001 ha approvato gli atti di gara ed ha aggiudicato definitivamente la gara alla società Waaste Italia spa.

Con atto notaio Politi in Lucca, in data 21/12/2001 sono state cedute al socio privato n. 178.238 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16 pari al 47,53% dell'intero capitale sociale della società: il 52,47% pari a n. 196.762 azioni ordinarie del valore di € 5,16 è rimasto di proprietà del Comune di Lucca; in data 21 novembre 2003 sono state trasferite, mediante girata, alla società Lucca Holding srl trasformata in spa con atto notaio Mignone del 21/07/2004.

Con Delibera Consiglio Comunale n.168 del 5 dicembre 2002 l'Amministrazione Comunale ha affidato il servizio di riscossione della tariffa di igiene ambientale (per brevità indicata T.I.A.) alla Sistema Ambiente spa
Con girata delle azioni avvenuta in data 28 febbraio 2005 i soci Lucca Holding e Waste Italia hanno venduto rispettivamente n.984 e n.891 azioni al Comune di Bagni di Lucca e Borgo a Mozzano. In data 1° aprile 2005 i soci Lucca Holding e Waste Italia hanno venduto rispettivamente n.197 e n.178 azioni al Comune di Fabbriche di Vallico.

Con atto Avv. Amedeo Venditti notaio in Milano, in data 16 maggio 2007, la Waste Italia spa ha modificato la propria ragione sociale in UNENDO spa con efficacia verso terzi a decorrere dal 28 maggio 2007.

In data 04 dicembre 2008 con atto notaio Costantino in Lucca, Rep .N.95449 racc. n.19691, la società Sistema Ambiente spa ha acquistato il 55% delle quote della società Valfreddana Recuperi srl, con sede in Capannori – Via per Salanetti Lunata.



STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio di esercizio, relativo al periodo 1 gennaio 2011 – 31 dicembre 2012, è stato redatto secondo il dettato degli artt. 2423 e seg. del Cod. Civ. (aggiornato con i provvedimenti di cui alla riforma delle società ad opera del Dlgs 17 gennaio 2003 n.6) come risulta dai contenuti della presente nota integrativa che costituisce, ai sensi e per gli effetti del suddetto articolo, parte integrante del bilancio di esercizio.

Si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art.2427 del c.c. e tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Criteri di valutazione:

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che vige il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante agli aspetti formali.

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

Per i cespiti acquistati nel 2012 si è ritenuto che l'applicazione della metà dell'aliquota di ammortamento costituisca una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2012, in osservanza dell'art. 2426 del codice civile, sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

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

| Descrizione | Durata |
|--------------------------|---------|
| Costi pluriennali | 5 anni |
| Software | 3 anni |
| Costi sviluppo e ricerca | 5 anni |
| Beni devolvibili | 19 anni |

Nella categoria **Beni devolvibili** sono stati inseriti i valori delle opere murarie relative alla realizzazione delle isole a scomparsa nel centro storico del comune di Lucca.



Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o al valore di conferimento, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione, al netto di ammortamenti e svalutazioni.

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

Per i beni oggetto di perizia di stima approvata dal C. di A. in data 05/09/1997 gli ammortamenti sono stati calcolati sul valore di perizia e con aliquote applicate tenendo conto della vita utile residua dei beni o categorie di beni.

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

| Descrizione | Aliquota |
|-------------------------------------|----------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti | 10% |
| Impianti specifici | 20% |
| Autovetture | 25% |
| Veicoli (attrezzatura ed elettrici) | 20% |
| Veicoli (telaio e motocarri) | 10% |
| Cassoni e pactainers | 16,66% |
| Utensili e attrezzi | 10% |
| Macchine ufficio | 20% |
| Software | 33,33% |
| Mobili ufficio | 12% |

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

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

Fiscalmente sono state ripetute le medesime aliquote.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Altre partecipazioni : le altre partecipazioni sono valutate al costo.

Rimanenze

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



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 dalle leggi relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

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

Ratei e Risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Costi e ricavi

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le **imposte correnti** sono calcolate sulla base di una prudente interpretazione della vigente normativa fiscale, e sono espone nella voce del passivo denominata debiti tributari.

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

Impegni – Garanzie e rischi – Altri conti d'ordine

Gli impegni e le garanzie sono indicate nei conti al loro valore contrattuale.



Altre informazioni

Adattamento del bilancio degli esercizi precedenti

Si evidenzia che, a seguito della corretta correlazione delle componenti attive e passive che seguono, si è proceduto alla variazione, al fine della comparabilità, anche dei corrispondenti importi riferiti all'anno 2011.

Nella voce BIII.1.a **Partecipazioni in Imprese Controllate** il valore della Partecipazione è indicato al netto del relativo Fondo svalutazione .

Nelle voci CII.2 **Crediti v/Controllate** e D.9 **Debiti v/Controllate** sono stati esposti crediti e debiti relativi alla società controllata Valfreddana Recuperi srl.

Nelle voci C.II.4 **Crediti verso società Controllanti** e D.11 **Debiti verso società Controllanti**, sono stati esposti i crediti e debiti relativi al Comune di Lucca che controlla Sistema Ambiente spa attraverso la propria controllata Lucca Holding spa.

Si segnalano inoltre anche ulteriori non significativi spostamenti, rispetto al bilancio depositato nel 2011, relativamente alle voci B.6, B.7, B.14, E20 ed E21.

sopracitate riclassificazioni sono meglio evidenziate nel prospetto che segue:

| descrizione conto | voce precedente | voce attuale |
|--|-----------------|----------------|
| Crediti v/fornitori per cauzioni | D.7 a) | C. II 5 a) |
| Debiti v/Provincia di Lucca | D.12 a) | D.14 a) |
| Debiti v/Professionisti | D.14 a) | D.7 |
| Contributo straord. R.D. Regione Toscana | A.5 a) | A.5 b) |
| Contributo COMIECO | A.5 a) | A.5 b) |
| Contributo CO.RE.PLA | A.5 a) | A.5 b) |
| Contributo R.A.E.E. | A.5 a) | A.5 b) |
| Contributo MIUR scuole statali | A.5 a) | A.5 b) |
| Contributo ATO Toscana Costa | A.5 a) | A.5 b) |
| Acquisto etichette e targhe | B.7 | B.6 |
| spese cancelleria e stampati | B.7 | B.6 |
| spese per massa vestiario | B.7 | B.6 |
| spese per valori bollati | B.7 | B.14 |
| spese per giornali | B.7 | B.14 |
| spese per contributi | B.7 | B.14 |
| Svalutazione Partecipazione | B.12 | D.19 a) |
| Plusvalenza da vendita cespiti (veicoli e cassonetti) | E.20 a) | A. 1 |

Deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 – Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423.



ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

I – Immobilizzazioni immateriali

| | |
|---------------------|----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 384.609 |
| Saldo al 31\12\2011 | 404.725 |
| Variazioni | (20.116) |

| Immobilizzazioni immateriali | Costi di ricerca e sviluppo |
|---|-----------------------------|
| Costo originario | 187.150 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti | 162.800 |
| Valore al 01/01/2012 | 24.350 |
| Acquisti 01/01/2012 – 31/12/2012 (+) | 0 |
| Ammortamenti 01/01/2012 – 31/12/2012 (-) | - 19.003 |
| Valore fine esercizio | 5.347 |

| Immobilizzazioni immateriali | Conc.ni, licenze, marchi e diritti |
|---|------------------------------------|
| Costo originario | 347.645 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti | 325.126 |
| Valore al 01/01/2012 | 22.519 |
| Acquisti 01/01/2012 – 31/12/2012 (+) | 7.693 |
| Ammortamenti 01/01/2012 – 31/12/2012 (-) | - 23.734 |
| Valore fine esercizio | 6.478 |

| Immobilizzazioni immateriali | Altro |
|---|----------------|
| Costo originario | 1.199.958 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti | 842.102 |
| Valore al 01/01/2012 | 357.856 |
| Acquisti 01/01/2012 – 31/12/2012 (+) | 51.316 |
| Ammortamenti 01/01/2012 – 31/12/2012 (-) | - 36.387 |
| Valore fine esercizio | 372.785 |



La voce "Altro" comprende :

| Altro | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Costi su beni di terzi | 7.058 | 26.316 | 14.523 | 18.851 |
| Oneri accessori su finanzia | 0 | 25.000 | 2.371 | 22.629 |
| Beni devolvibili | 350.798 | 0 | 19.493 | 331.305 |
| Totale | 357.856 | 51.316 | 36.387 | 372.785 |

II – Immobilizzazioni materiali

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 6.825.749 |
| Saldo al 31\12\2011 | 7.278.387 |
| Variazioni | (452.638) |

| Immobilizzazioni materiali | Terreni e fabbricati |
|---|----------------------|
| Costo originario | 3.586.896 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | 1.708.546 |
| Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti | - 917.295 |
| Valore al 01/01/2012 | 4.378.147 |
| Acquisti 01/01/2012 – 31/12/2012 (+) | 42.791 |
| Giroconti 2012 (+/-) | 0 |
| Alienazioni 2012 (-) | 0 |
| Rivalutazioni 2012 (+) | 0 |
| Ammortamenti 01/01/2012 – 31/12/2012 (-) | - 109.647 |
| Valore fine esercizio | 4.311.291 |

| Immobilizzazioni materiali | Impianti e macchinari |
|---|-----------------------|
| Costo originario | 1.083.657 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | 0 |
| Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti | - 699.431 |
| Valore al 01/01/2012 | 384.226 |
| Acquisti 01/01/2012 – 31/12/2012 (+) | 8.300 |
| Giroconti 2012 (+/-) | 0 |
| Alienazioni 2012 (-) | 0 |
| Rivalutazioni 2012 (+) | 0 |
| Ammortamenti 01/01/2012 – 31/12/2012 (-) | - 77.064 |
| Valore fine esercizio | 315.462 |



| Immobilizzazioni materiali | Attr. industriali e commerciali |
|---|--|
| Costo originario | 15.649.595 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti | - 13.203.781 |
| Valore al 01/01/2012 | 2.445.814 |
| Acquisti 01/01/2012 – 31/12/2012 (+) | 353.017 |
| Minusvalenze 2012 (-) | - 4 |
| Giroconti 2012 (+/-) | |
| Alienazioni 2012 (-) | - 37.771 |
| Plusvalenze 2012 (+) | 36.814 |
| Ammortamenti 01/01/2012 – 31/12/2012 (-) | - 669.074 |
| Valore fine esercizio | 2.128.796 |

| Immobilizzazioni materiali | Invest. in corso e acconti |
|--|-----------------------------------|
| Valore al 01/01/2012 | 70.200 |
| Acquisti 01/01/2012 – 31/12/2012 (+) | 30.000 |
| Giroconti 2012 (+/-) | - 30.000 |
| Ammortamenti 01/01/2012 – 31/12/2012 (-) | 0 |
| Valore fine esercizio | 70.200 |

La voce "terreni e fabbricati" comprende:

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Terreni | 1.661.930 | | | 1.661.930 |
| Fabbricati | 2.716.217 | 42.791 | 109.647 | 2.649.361 |
| Totale | 4.378.147 | 42.791 | 109.647 | 4.311.291 |

La voce "macchinari e impianti" comprende :

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Impianti | 225.946 | 6.300 | 41.419 | 190.827 |
| impianti specifici | 156.190 | 0 | 34.709 | 121.481 |
| Costruzioni leggere | 2.090 | 2.000 | 936 | 3.154 |
| Totale | 384.226 | 8.300 | 77.064 | 315.462 |



La voce "attrezzature industriali e commerciali" comprende:

| Descrizione | 31/12/11 | Acquisti | Ammort. | Vendite / dismiss.ni | Minusv.ze | Plusval.ze | 31/12/12 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------|-----------|---------------|------------------|
| Parco veicoli | 1.657.898 | 200.011 | 392.990 | 22.225 | 0 | 21.728 | 1.464.422 |
| Cassoni | 645.268 | 136.946 | 247.709 | 15.088 | 0 | 14.670 | 534.087 |
| Ut.li e attr.zi | 70.621 | 2.728 | 8.400 | 0 | 0 | 0 | 64.949 |
| Mobili uff. | 24.673 | 8.667 | 5.762 | 0 | 0 | 0 | 27.578 |
| Macch. uff | 47.354 | 4.665 | 14.213 | 458 | 4 | 416 | 37.760 |
| Totale | 2.445.814 | 353.017 | 669.074 | 37.771 | 4 | 36.814 | 2.128.796 |

III – Immobilizzazioni finanziarie

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 916.937 |
| Saldo al 31\12\2011 | 1.071.334 |
| Variazioni | (154.397) |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|---------------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| Partecip.in imprese controllate | 519.939 | 55.000 | 150.000 | 424.939 |
| Partecip. in altre imprese | 2.582 | | | 2.582 |
| Crediti v/Controllate | 544.000 | | 55.000 | 489.000 |
| Crediti verso Altri | 4.813 | 416 | 4.813 | 416 |
| Totale | 1.071.334 | 55.416 | 209.813 | 916.937 |

La voce "Partecipazioni in imprese controllate" si riferisce all'acquisto della partecipazione del 55% della società VALFREDDANA RECUPERI srl, con sede in Capannori (Lunata loc. Salanetti), avvenuta in data 04/12/2008 con atto notaio Costantino in Lucca, Rep. N.95449 racc. n.19691, alle condizioni, nei termini e secondo le modalità previste nel contratto, ritenendo, l'attività della società acquisita, peculiare e rilevante ai fini di una integrazione delle aree di lavoro di propria pertinenza. A seguito del mancato raggiungimento del risultato di utile ante imposte, relativo agli esercizi 2008, 2009 e 2010, si è proceduto al decremento del valore della partecipazione.

In data 23 marzo 2009 il Consiglio di Amministrazione ha autorizzato il Presidente di Sistema Ambiente a sottoscrivere l'aumento del capitale sociale della società Valfreddana Recuperi srl portandolo ad euro 119.950, per la quota di partecipazione del 55%, versando in data 3 aprile 2009 euro 51.700.

In data 16 aprile 2009, come deliberato in CdA del 11 giugno 2010, è stato effettuato il versamento in conto Patrimonio della società Valfreddana Recuperi srl di euro 110.000. In data 24 ottobre 2012, come da Assemblea dei Soci della controllata Valfreddana Recuperi srl, è stato trasformato quota parte del finanziamento fruttifero in conto Patrimonio per euro 55.000.



E' stato costituito inoltre una svalutazione prudenziale, per complessive euro 300.000, rispettivamente alla fine dell'esercizio 2009 e 2012, in relazione ai risultati di bilancio della partecipata Valfreddana Recuperi srl. Si ritiene che il valore della partecipazione in Valfreddana Recuperi srl, anche se superiore al patrimonio netto della medesima (euro 81.643 al 31.12.2011 ultimo bilancio approvato), rappresenti una stima adeguatamente prudente in considerazione sia dei plusvalori latenti riferibili ai beni in locazione finanziaria in essere ed all'immobile, sia in considerazione dell'avviamento attribuibile alla partecipata.

| Atto del 04/12/2008 Rep. 95.449 Valore della Partecipazione 730.000 | Versamenti In conto | Incrementi Valore | Decrem.ti Valore | Valore Partecipazione |
|---|---------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Quota versata al momento dell'atto di cessione delle quote | + 275.000 | 0 | 0 | 275.000 |
| Entro il 30/06/2009 : risultato bilancio 2008, ante imposte > di euro 200.000 | + 155.000 | 0 | - 9.806 | 420.194 |
| Entro il 30/06/2010 : risultato bilancio 2009, ante imposte > di euro 250.000 | + 150.000 | 0 | - 150.000 | 420.194 |
| Entro il 30/06/2011 : risultato bilancio 2010 ante imposte > di euro 300.000 | + 150.000 | 0 | - 61.955 | 508.239 |
| Totale Partecipazione | 730.000 | | - 221.761 | 508.239 |
| 03/04/2009 Vers.to soci per aum.cap.sociale | 0 | 51.700 | 0 | 559.939 |
| 06/04/2009 Vers.to soci in c.to Patrimonio | 0 | 110.000 | 0 | 669.939 |
| 31/12/2009 Accant.to svalut.ne partecip.ne | | | 150.000 | 519.939 |
| 23/10/2012 Trasf.ne quota finanz.to | 0 | 55.000 | 0 | 574.939 |
| 31/12/2012 accant. svalut.ne partecipazione | | | 150.000 | 424.939 |
| Valore Partecipazione al 31/12/2012, al netto della svalutazione | | | | 424.939 |

La voce "Partecipazioni in altre imprese" si riferisce ad una partecipazione al Consorzio Toscana Ricicla costituita in data 06/11/1998 per € 2.582,28, dove l'Amit era tra i soci fondatori.

La voce "Crediti v/Controllate" ammontante ad euro 489.000 si riferisce:

- per euro 264.000 al finanziamento soci, effettuato a favore della società Valfreddana Recuperi, in proporzione alle quote dagli stessi possedute;
- per euro 100.000 ad un finanziamento straordinario per la sottoscrizione del preliminare di acquisto di un capannone sito in Capannori, Località Salanetti Lunata ;
- per euro 130.000 al finanziamento fruttifero erogato in data 08/09/2010 come da delibera del CdA del 02/08/2010;
- per euro 50.000 al finanziamento fruttifero erogato in data 02/11/2010 come da delibera CdA del 02/08/2010.

Quota parte di tali finanziamenti sono stati trasformati, come da delibera dell'assemblea dei soci della controllata del 24 ottobre 2012, in conto patrimonio per euro 55.000.

La voce "Crediti diversi" deriva dal versamento dell'anticipo di imposta sul trattamento di fine rapporto dei lavoratori dipendenti, rivalutata secondo i criteri previsti dall'art. 2120 comma 4 del Codice Civile.



A) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

| | |
|---------------------|---------|
| Saldo al 31\12\2012 | 166.230 |
| Saldo al 31\12\2011 | 173.401 |
| Variazioni | (7.171) |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2012 | Variazioni |
|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Ricambi generici per parco veicoli | 128.773 | 117.753 | 11.020 |
| Carburanti e lubrificanti | 44.628 | 48.477 | - 3.849 |
| Totale | 173.401 | 166.230 | 7.171 |

II - Crediti

| | |
|---------------------|------------|
| Saldo al 31\12\2012 | 17.400.855 |
| Saldo al 31\12\2011 | 14.676.394 |
| Variazioni | 2.724.461 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Crediti v/clienti | 5.490.537 | 5.740.108 | 1.325.321 | 12.555.966 |
| Crediti v/Controllate | 82.760 | | | 82.760 |
| Crediti v/Controllanti | 132.940 | 340.030 | | 472.970 |
| Crediti Tributari | 396.582 | | | 396.582 |
| Imposte anticipate | 1.719.673 | | | 1.719.673 |
| Crediti v/altri | 1.590.517 | 582.387 | | 2.172.904 |
| Totale | 9.413.009 | 6.662.525 | 1.325.321 | 17.400.855 |



La voce "Crediti verso clienti" è così costituita:

| Descrizione | Importo |
|--|-------------------|
| Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Lucca | 14.335.985 |
| Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Borgo | 1.140.489 |
| Crediti v/Enti | 450.913 |
| Crediti v/Comuni della Media Valle | 623.751 |
| Crediti v/CONAI | 265.148 |
| Crediti v/ aziende | 217.390 |
| Crediti v/U.S.L. (contenzioso) | 1.609.751 |
| Crediti v/clienti per fatture da emettere | 1.465 |
| Crediti v/clienti per fatture da emettere TIA | 2.407.065 |
| Debiti v/clienti per note di credito da emettere | - 1.748.022 |
| Debiti v/clienti TIA per compensazioni su prossime fatture | - 334.831 |
| Crediti v/clienti per anticipi ricevuti | - 9.679 |
| Totale crediti verso clienti | 18.959.425 |
| Fondo svalutazione crediti | - 6.403.459 |
| Totale Crediti v/clienti al 31/12/2012 | 12.555.966 |

Nella voce "Crediti v/clienti TIA" per fatture da emettere evidenziamo:

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Crediti v/clienti per fatture da emettere TIA | |
| conguaglio PEF 2011 TIA Comune di Borgo a Mozzano | 155.777 |
| conguaglio PEF 2012 e fatture emesse 2013, TIA Comune di Borgo a Mozzano | 81.921 |
| conguaglio PEF 2012 e fatture emesse 2013 TIA Comune di Lucca | 1.003.553 |
| fatture da emettere per adeguamento FSC anni precedenti | 1.165.814 |
| Totale Crediti v/clienti per fatture da emettere TIA | 2.407.065 |

Nella voce "Debiti v/clienti" per note di credito da emettere evidenziamo:

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Debiti v/clienti per note di credito da emettere | |
| conguaglio anno 2012 Comune di Bagni di Lucca | 68.880 |
| variazioni TIA 2012 e N.C. emesse 2013, TIA Comune di Borgo a Mozzano | 77.021 |
| variazioni TIA 2012 e N.C. emesse 2013 TIA Comune di Lucca | 436.307 |
| conguaglio PEF 2012 TIA Comune di Lucca | 1.165.814 |
| Totale Debiti v/clienti per note di credito da emettere TIA | 1.748.022 |



| RIEPILOGO DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
| Fdo svalutaz. crediti per servizi | 1.297.382 | 202.250 | | 1.499.632 |
| Fdo svalutaz. Crediti TIA 1 | 2.390.553 | 1.165.814 | 223.220 | 3.333.147 |
| Fdo svalutaz. crediti TIA 2 | 600.000 | 1.050.000 | 79.320 | 1.570.680 |
| totale | 4.287.935 | 2.418.064 | 302.540 | 6.403.459 |

Il Fondo svalutazione crediti , ammontante complessivamente ad euro 6.403.459 rappresenta oltre il 33% del totale dei crediti al 31/12/2012; nel corso del presente esercizio, a seguito del perdurare dello stato di crisi economica che sta investendo tutte le categorie economiche e private, si è provveduto ad un accantonamento crediti TIA, per oltre 2.200.000 euro, secondo i seguenti criteri di valutazione:

- 5% del totale fatturato TIA anno 2012;

- adeguamento al 3% del totale fatturato TIA anni 2003-2011;

E' stato inoltre effettuato l'adeguamento del FSC per servizi per euro 202.000 vista la sentenza della Corte di Cassazione, pubblicata in data 8 febbraio 2013, che ha rigettato il nostro ricorso contro l'Azienda ASL Lucca al fine di venir riconosciuti il nostro credito per servizi svolti negli anni 1989-1995.

Evidenziamo qui di seguito il dettaglio relativo al Fondo svalutazione crediti TIA 1 e TIA 2 :

| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TIA 1 (LU + BO) | | | |
|--|--------------------|----------------------|-------------|
| Anno | utilizzo del fondo | accant. nto al fondo | saldo |
| 2003 | 0 | 271.000 | -271.000 |
| 2004 | 0 | 230.000 | -501.000 |
| 2005 | 83.033 | 500.000 | -917.967 |
| 2006 | 65.180 | 500.000 | -1.352.787 |
| 2007 | 62.157 | 620.000 | -1.910.630 |
| 2008 | 82.735 | 261.810 | -2.089.705 |
| 2009 | 28.782 | 275.014 | -2.335.937 |
| 2010 | 118.506 | 350.000 | -2.567.431 |
| 2011 | 176.878 | 0 | -2.390.553 |
| 2012 | 223.220 | 1.165.814 | - 3.333.147 |

| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TIA 2 (LU + BO) | | | |
|--|--------------------|-------------------------|-------------|
| Anno | utilizzo del fondo | accantonamento al fondo | saldo |
| 2011 | 0 | 600.000 | -600.000 |
| 2012 | 79.320 | 1.050.000 | - 1.570.680 |



La voce "Crediti v/Controllanti" è costituita:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| crediti v/Lucca Holding per rimborso IRES DL 201/2011 | 340.030 |
| crediti v/Comune di Lucca per fatture emesse per servizi | 46.978 |
| crediti v/Comune di Lucca per fatture emesse per TIA | 11.605 |
| crediti v/Comune di Lucca per fatture da emettere | 3.300 |
| Crediti v/Comune di Lucca per contributo MIUR | 71.057 |
| Totale Crediti v/Controllanti | 472.970 |

La voce "Crediti v/Controllate" è costituita:

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| crediti v/Valfreddana Recuperi per fatture emesse | 66.883 |
| Crediti v/Valfreddana Recuperi per fatture da emettere | 15.877 |
| Totale Crediti v/Controllate | 82.760 |

La voce "Crediti tributari" è costituita:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Crediti v/UTIF per Accise sul gasolio | 14.068 |
| Crediti v/erario IVA | 381.446 |
| Crediti per ritenute fiscali | 695 |
| Crediti v/erario ritenute su fatture condomini | 372 |
| Totale | 396.581 |

Per dettaglio in merito alla voce "Imposte Anticipate" si rimanda alla successiva sezione "imposte ul reddito d'esercizio.

La voce "Crediti v/altri" è costituita:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi |
|---|------------------|----------------|
| Crediti v/Inail per anticipo infortuni dipendenti | 31.411 | |
| Crediti v/INAIL per premio annuale | 26.582 | |
| Crediti v/ATO TOSCANA COSTA | 1.429.919 | |
| Crediti v/Inps TFR fondo Tesoreria | | 582.387 |
| Crediti v/Poste Lucca 2 per affrancatrice | 12.405 | |
| Crediti v/Cassa Depositi e Prestiti | 72.304 | |
| Crediti v/altri | 17.896 | |
| Totale | 1.590.517 | 582.387 |



III – Disponibilità liquide

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 375.216 |
| Saldo al 31\12\2011 | 885.292 |
| Variazioni | (510.076) |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|--------------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Dep.ti bancari e postali | 883.916 | 12.370.598 | 12.881.047 | 373.467 |
| Denaro e valori cassa | 1.376 | 45.776 | 45.403 | 1.749 |
| Totale | 885.292 | 12.416.374 | 12.926.450 | 375.216 |

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

| Depositi bancari e postali | Importo |
|--|----------------|
| Unicredit Banca d'impresa | 11.106 |
| Monte dei Paschi di Siena | 137.201 |
| Banca Nazionale del Lavoro | 8.935 |
| Banco Posta ordinario | 15.977 |
| Banco Posta TIA Comune di Lucca | 124.733 |
| Banco Posta recupero crediti Tia | 373 |
| Banco Posta TIA Comune di B.go Mozzano | 74.542 |
| Banco Posta Postepay | 600 |
| Totale | 373.467 |



D) RATEI E RISCONTI

| | |
|---------------------|----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 379.971 |
| Saldo al 31\12\2011 | 395.099 |
| Variazioni | (15.127) |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ratei attivi | 41.848 | 919 | 1.848 | 40.919 |
| Risconti attivi | 353.251 | 314.641 | 328.840 | 339.052 |
| Totale | 395.099 | 315.560 | 330.688 | 379.971 |

La composizione della voce è così dettagliata:

| Risconti attivi | Entro 1 anno | Oltre 1 anno | Totale |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Spese per massa vestiario | 17.854 | | 17.854 |
| Polizze assicurative | 197.195 | 5.716 | 202.911 |
| Oneri Finanziari | 800 | 3.867 | 4.667 |
| Imposte e tasse | 1.904 | 9.422 | 11.326 |
| Bolli veicoli | 3.167 | | 3.167 |
| Locazione finanziaria | 75.505 | | 75.505 |
| Spese amministrative | 13.913 | | 13.913 |
| Canone locaz.ne uffici Tia Borgo | 6.100 | | 6.100 |
| Assistenza manut.impianti | 3.344 | | 3.344 |
| Noleggio macch.uffici | 265 | | 265 |
| Totale | 320.047 | 19.005 | 339.052 |

| Ratei attivi | Entro 1 anno | Oltre 1 anno | Totale |
|---------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Competenze c/c Poste | 702 | | 702 |
| Competenze c/c banche | 42 | | 42 |
| Competenze contratto swap | 175 | | 175 |
| Rimborsi da assicurazione | 40.000 | | 40.000 |
| Totale | 40.919 | | 40.919 |



CONTI D'ORDINE

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 4.981.535 |
| Saldo al 31\12\2011 | 4.060.905 |
| Variazioni | 920.630 |

| Descrizione | 31/12/11 | incrementi | decrementi | 31/12/12 |
|-------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Patronage | 600.000 | 325.000 | | 925.000 |
| Fidejussioni rilasciate | 1.849.806 | | 14.400 | 1.835.406 |
| Contratti di leasing | 1.611.099 | 610.030 | | 2.221.129 |
| Totale | 4.060.905 | 935.030 | 14.400 | 4.981.535 |

I valori dei "conti d'ordine" al 31/12/2012 si riferiscono:

- per euro 925.000 ad due lettere di patronage leggere rilasciate:
 - a) in data 12/11/2009 è stata rilasciata una lettera di patronage nell'interesse di un istituto di credito in relazione ad un finanziamento concesso alla società controllata Valfreddana Recuperi srl per l'importo di euro 600.000; la lettera impegna la Sistema Ambiente solo a non procedere a cessione di quote del capitale sociale detenuto nella controllata se non previa comunicazione all'istituto.
 - b) in data 02/11/2012 è stata rilasciata una lettera di patronage nell'interesse di un istituto di credito in relazione a finanziamenti concessi alla società controllata Valfreddana Recuperi per l'importo di euro 325.000; la lettera impegna la Sistema Ambiente solo a non procedere a cessione di quote del capitale sociale detenuto nella controllata se non previa comunicazione all'istituto.
- per euro 2.221.129 per contratti di leasing stipulati nel corso degli anni 2010/2012, principalmente per l'acquisto di veicoli;
- per euro 1.835.406 per polizze fidejussorie rilasciate a favore di Enti, come da prospetto sintetico riportato nella pagina successiva:



| Descrizione Fidejussioni rilasciate | a favore di | importo garantito | data scadenza |
|---|--------------------|-------------------|---------------|
| messa in sicurezza discarica Nave | Comune di Lucca | 1.352.557 | 10/09/2013 |
| Trasporto rifiuti | Ministero Ambiente | 51.646 | 26/05/2017 |
| cauzione pubblici appalti | Comune di Coreglia | 141.518 | 14/01/2014 |
| cauzione pubblici appalti | Comune Vergemoli | 16.456 | 30/06/2013 |
| iscriz.Albo gestori amb.li cat.8 classe F | Ministero Ambiente | 51.646 | 03/05/2018 |
| iscriz.Albo gestori amb.li cat.5 classe F | Ministero Ambiente | 51.646 | 30/09/2015 |
| garanzia trasporto e stoccaggio Nave | Provincia Lucca | 154.937 | 15/09/2021 |
| smaltimento rifiuti cat.10 A, classe E | Ministero Ambiente | 15.000 | 26/04/2019 |
| TOTALE | | 1.835.406 | |

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

| Descrizione Beni di Terzi in leasing | descrizione | importo capitale | data stipula |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------|
| Alba Leasing n.01002162/001 | IVECO Majrus | 119.250 | 01/05/2010 |
| Unicredit Leasing n. LI 1312195 | Bidoncini carrellati | 85.057 | 30/11/2010 |
| Unicredit Leasing n.VS 1313316 | Minicompattatore | 45.500 | 30/11/2010 |
| Unicredit Leasing n.PS 1312161 | Compatt. monopala | 52.304 | 30/11/2010 |
| Unicredit Leasing n.PS 1312194 | Compatt. monopala | 52.304 | 30/11/2010 |
| Unicredit Leasing n.PS 1312179 | Compatt. monopala | 52.304 | 30/11/2010 |
| Unicredit Leasing n.PS 1312193 | Compatt. monopala | 52.304 | 30/11/2010 |
| Unicredit Leasing n.PS 1312190 | Compatt. monopala | 52.304 | 30/11/2010 |
| Unicredit Leasing n.PS 1312178 | Compatt. monopala | 52.304 | 30/11/2010 |
| Unicredit Leasing n.PS 1331177 | Autocompattatore | 185.625 | 10/05/2011 |
| Unicredit Leasing n.PS 1334905 | Costipatori ISUZU | 54.900 | 17/06/2011 |
| Unicredit Leasing n.PS 1334910 | Costipatori ISUZU | 54.900 | 17/06/2011 |
| Unicredit Leasing n.PS 1334912 | Costipatori ISUZU | 54.900 | 17/06/2011 |
| Unicredit Leasing n.PS 1334913 | Costipatori ISUZU | 54.900 | 17/06/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1337906 | Porter portata qli 17 | 18.700 | 21/06/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1337908 | Porter portata qli 17 | 18.700 | 21/06/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1337909 | Porter portata qli 17 | 18.700 | 21/06/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1337911 | Porter portata qli 17 | 18.700 | 21/06/2011 |
| Unicredit Leasing n.LI1340243 | Spazzatrice | 77.000 | 14/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.LO1340686 | Pala gommata | 136.000 | 14/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.LO1340685 | Escavatore cingolato | 140.000 | 14/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1332292 | Panda Van | 10.881 | 10/05/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1332286 | Panda Van | 10.881 | 10/05/2011 |



| | | | |
|-------------------------------|---------------------|------------------|------------|
| Unicredit Leasing n.VS1332296 | Panda Van | 10.881 | 10/05/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1341912 | Porter maxxì | 20.200 | 26/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1341815 | Porter maxxì | 20.200 | 26/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1341817 | Porter maxxì | 20.200 | 26/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1341820 | Porter maxxì | 20.200 | 26/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1341821 | Porter maxxì | 20.200 | 26/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1341824 | Porter maxxì | 20.200 | 26/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1341825 | Porter maxxì | 20.200 | 26/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1341826 | Porter maxxì | 20.200 | 26/07/2011 |
| Unicredit Leasing n.VS1341827 | Porter maxxì | 20.200 | 26/07/2011 |
| MPS Leasing & Factoring | Isuzu M50 | 60.199 | 27/11/2012 |
| MPS Leasing & Factoring | Isuzu M50 | 60.199 | 27/11/2012 |
| MPS Leasing & Factoring | Isuzu M50 | 60.199 | 27/11/2012 |
| MPS Leasing & Factoring | Isuzu M50 | 60.199 | 27/11/2012 |
| MPS Leasing & Factoring | Isuzu M50 | 60.199 | 27/11/2012 |
| MPS Leasing & Factoring | Isuzu M50 | 60.199 | 27/11/2012 |
| MPS Leasing & Factoring | Isuzu M50 | 60.199 | 27/11/2012 |
| Unicredit Leasing | Porter maxxì | 22.186 | 23/11/2012 |
| Unicredit Leasing | Porter maxxì | 22.186 | 23/11/2012 |
| Unicredit Leasing | Medilift scarrabile | 102.432 | 23/11/2012 |
| Unicredit Leasing | Medilift scarrabile | 102.032 | 23/11/2012 |
| Totale | | 2.221.129 | |



PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 5.245.493 |
| Saldo al 31\12\2011 | 5.293.996 |
| Variazioni | 48.503 |

Il "capitale sociale" è composto da n. 375.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16 per complessive € 1.935.000,00 interamente versato. In data 24 aprile 2012, in sede di approvazione del bilancio 2011, l'Assemblea Ordinaria dei Soci ha deliberato:

- di destinare a riserva legale l'importo di euro 17.731;
- di distribuire tra i soci l'utile esercizio 2011, ammontante ad euro 336.897;
- di ripartire ai soci quota parte del fondo di riserva straordinaria per euro 157.850,00.

Sulla base di quanto disposto dal D.L. n.185 del 29/11/2008 art.15 commi da 16 a 23, è stata iscritta, in corso al bilancio 2008, una riserva da rivalutazione monetaria, al netto dell'imposta sostitutiva del 3%, pari a euro 1.657.290 a seguito di rivalutazione del complesso immobiliare di proprietà della società.

| Descrizione | 31/12/11 | Destin.Utile | Ripart. Soci | Altre Var. | 31/12/12 |
|-------------------------|------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|
| Capitale sociale | 1.935.000 | | | | 1.935.000 |
| F.do riserva legale | 338.383 | 17.731 | | | 356.114 |
| F.do riserva straord. | 657.850 | | -157.850 | | 500.000 |
| F.do riserva Rivalutaz. | 1.657.290 | | | | 1.657.290 |
| F.do riserva libera | 350.844 | | | | 350.844 |
| Differenza arr.to euro | 1 | | | (1) | |
| Utile 2011 | 354.628 | -17.731 | -336.897 | | 0 |
| Utile 2012 | | | | 446.245 | 446.245 |
| Totale | 5.293.996 | 0 | - 494.747 | 446.245 | 5.245.493 |



Si riporta di seguito un prospetto che illustra la distribuibilità per le singole voci di patrimonio netto dal punto di vista civilistico, secondo quanto previsto dall'art. 2427 bis 1° comma lettera 7-bis) del c.c.:

| Descrizione | Importo | possibilità di utilizzo | quota disponibile | Utilizzo 3 eserc. precedenti | |
|-----------------------|------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------|-------|
| | | | | cop. perdite | altro |
| Capitale sociale | 1.935.000 | | | | |
| Riserva legale | 356.114 | A, B | 356.114 | | |
| Riserva di rivalutaz. | 1.657.290 | A, B | | | |
| Riserve straord. | 850.844 | A, B, C | 850.844 | | |
| Utile dell'esercizio | 446.245 | A, B, C | 446.245 | | |
| TOTALE | 5.245.493 | | 1.653.203 | | |

A = per aumento di capitale B = per copertura perdite C = per distribuzione ai soci

Il capitale della società, alla data odierna risulta così ripartito, come da atti intervenuti ed evidenziati in premessa:

| Soci | Percentuale possesso | N. azioni | Valore complessivo |
|-----------------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Lucca Holding spa | 51.8926% | 194.597 | 1.004.121 |
| Unendo spa | 47.0074% | 176.278 | 909.594 |
| Comune di Bagni di Lucca | 0.5000% | 1.875 | 9.675 |
| Comune di Borgo a Mozzano | 0.5000% | 1.875 | 9.675 |
| Comune di Fabbriche Vallico | 0.1000% | 375 | 1.935 |
| Totale | 100% | 375.000 | 1.935.000 |



B) FONDI PER RISCHI E ONERI

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 1.145.334 |
| Saldo al 31\12\2011 | 431.508 |
| Variazioni | 713.826 |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| Altri | 431.508 | 740.000 | 26.174 | 1.145.334 |
| Totale | 431.508 | 740.000 | 26.174 | 1.145.334 |

Gli "Altri Fondi" sono composti da:

| Descrizione | Importo |
|------------------------|------------------|
| Fondo oneri futuri | 1.028.435 |
| Fondo Rischi personale | 100.000 |
| Fondo oneri L.336 | 16.899 |
| Totale | 1.145.334 |

Il "Fondo oneri futuri", pari a euro 1.028.435, si riferisce:

- per euro 680.000 all'accantonamento per spese future relative alla gestione TIA, anni 2013-2017. Tale fondo è stato costituito per far fronte principalmente ai futuri costi che la società andrà a sostenere per il recupero dei crediti e gestione contenzioso. A seguito del passaggio da TIA a TARES, introdotta dall'art.14 del D.L. 201/2011 e s.m. ed integrazioni, a decorrere dal 1° gennaio 2013 la società Sistema Ambiente spa gestirà, in nome e per conto dei comuni di Lucca e Borgo a Mozzano, la riscossione del tributo; l'accantonamento è stato iscritto alla voce oneri straordinari del conto economico, trattandosi di un accantonamento connesso al venir meno della tariffa TIA.
- per euro 348.435 all'accantonamento Fondo oneri Montagnola. Tale fondo ha avuto una movimentazione di euro 26.174 in diminuzione, a seguito di spese effettivamente sostenute nell'anno 2012 per gli interventi di monitoraggio previsti nel Decreto di approvazione dell'intervento di messa in sicurezza. L'importo di euro 26.174 è stato ripreso in diminuzione in sede di calcolo del carico fiscale (IRES e IRAP) a seguito della conferma intervenuta con interpello, circa la franchigia di imposta dei fondi oneri futuri accantonati durante il periodo di moratoria fiscale e precedente.



Le movimentazioni del fondo oneri futuri sono riportate nella tabella sotto indicata:

| | FONDO ONERI FUTURI | Incrementi | Decrementi | Saldo |
|------|--------------------------------|------------|------------|-----------|
| 1994 | accantonamento | 1.032.913 | 0 | 1.032.913 |
| 1995 | accantonamento | 1.553.326 | 0 | 2.586.239 |
| 1996 | accantonamento | 1.239.496 | 0 | 3.825.735 |
| 1996 | Utilizzo per costi | 0 | 79.017 | 3.746.718 |
| 1998 | Utilizzo per costi | 0 | 56.046 | 3.690.672 |
| 1999 | accantonamento | 170.430 | 0 | 3.861.102 |
| 1999 | Utilizzo per costi | 0 | 30.743 | 3.830.359 |
| 2001 | Utilizzo per costi | 0 | 402.044 | 3.428.315 |
| 2001 | Sopravvenienza attiva | 0 | 1.962.536 | 1.465.779 |
| 2002 | Costi per ultimazione bonifica | 0 | 910.646 | 555.133 |
| 2003 | Interventi di monitoraggio | 0 | 43.539 | 511.594 |
| 2004 | Interventi di monitoraggio | 0 | 14.818 | 496.776 |
| 2005 | Interventi di monitoraggio | 0 | 12.890 | 483.886 |
| 2006 | Interventi di monitoraggio | 0 | 15.165 | 468.721 |
| 2007 | Interventi di monitoraggio | 0 | 16.300 | 452.421 |
| 2008 | Interventi di monitoraggio | 0 | 17.817 | 434.604 |
| 2009 | Interventi di monitoraggio | 0 | 18.070 | 416.534 |
| 2010 | Interventi di monitoraggio | 0 | 23.835 | 392.699 |
| 2011 | Interventi di monitoraggio | 0 | 18.090 | 374.609 |
| 2012 | Interventi di monitoraggio | 0 | 26.174 | 348.435 |
| 2012 | acc.to per spese future Tia Lu | 680.000 | 0 | 1.028.435 |

Il Fondo rischi personale è stato costituito per euro 100.000 per far fronte agli oneri che l'Azienda potrebbe sostenere a fronte di cause in corso con ex dipendenti.

Il Fondo oneri L.336 è stato costituito a fronte degli oneri che l'Azienda dovrà sostenere per i benefici che la legge in oggetto riconosce agli ex combattenti dipendenti delle aziende pubbliche.



C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 1.789.215 |
| Saldo al 31\12\2011 | 1.859.732 |
| Variazioni | 70.517 |

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

| Descrizione Fondo TFR | Importo |
|--|------------------|
| Valore iniziale al 01/01/2012 | 1.859.732 |
| T.F.R. liquidati nell'anno | - 133.746 |
| Quota TFR maturata nell'anno | 10.296 |
| Rivalutazione del fondo TFR | 59.476 |
| Imposta sostit.rivalutazione del fondo | - 6.543 |
| Totale Fondo TFR | 1.789.215 |

| Quota TFR versata ad altri Fondi | Importo |
|--|----------------|
| Fondo Tesoreria Inps | 126.102 |
| Quota Tesoreria Inps recuperata nell'anno 2012 | - 38.971 |
| Fondo Previambiente | 170.580 |
| Fondo Previndai | 4.859 |
| Fondo Alleanza Assicurazioni | 2.042 |
| Totale quota versata | 264.612 |

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

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

Per effetto dell'entrata in vigore della riforma della previdenza complementare (DLgs 252/2005) per le aziende con almeno 50 dipendenti le quote TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 continueranno a rimanere in azienda, mentre le quote maturate a partire dal 1° gennaio 2007, per effetto delle scelte operate dai dipendenti, sono destinate a forme di previdenza complementare o trasferite dall'azienda al fondo di tesoreria gestito dall'INPS.



D) DEBITI

| | |
|---------------------|------------|
| Saldo al 31\12\2012 | 16.518.964 |
| Saldo al 31\12\2011 | 16.656.657 |
| Variazioni | 137.693 |

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

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-----------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Debiti verso banche | 3.343.007 | 3.771.322 | 869.091 | 7.983.420 |
| Debiti v/altri finanziatori | 101.551 | 50.776 | | 152.327 |
| Acconti | 93.295 | | | 93.295 |
| Debiti verso fornitori | 4.147.351 | | | 4.147.351 |
| Debiti v/Controllate | 432.098 | | | 432.098 |
| Debiti v/Controlanti | 737.047 | | | 737.047 |
| Debiti tributari | 344.685 | | | 344.685 |
| Debiti v/istituti previd.za | 384.499 | | | 384.499 |
| Altri debiti | 1.660.228 | 584.013 | | 2.244.241 |
| Totale | 11.243.762 | 4.406.111 | 869.091 | 16.518.964 |

Nella voce "Debiti v/ Banche" evidenziamo in particolare:

- per euro 1.317.866 l'esposizione nei confronti della Banca del Monte;
- per euro 774.126 l'esposizione nei confronti del Banco Popolare;
- per euro 5.891.396 quale sommatoria del valore residuo dei mutui chirografari stipulati nel periodo 2003/2012, al tasso variabile, con modalità di rimborso semestrale, destinati all'acquisto di automezzi e attrezzature come da tabella sottoindicata:

| Descrizione | Data erogazione | Capitale iniziale | Capitale residuo | | | scad.nza |
|---------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------|
| | | | entro 12 mesi | oltre 12 mesi | oltre 5 anni | |
| UNICREDIT | 15/01/2004 | 850.000 | 96.225 | 47.101 | 0 | 2014 |
| B.CA MONTE | 21/02/2005 | 1.326.120 | 140.846 | 226.586 | | 2015 |
| M.TE PASCHI | 26/10/2005 | 1.383.000 | 151.832 | 307.488 | | 2015 |
| M.TE PASCHI | 20/02/2010 | 1.000.000 | 202.322 | 312.843 | | 2015 |
| B.CA MONTE | 26/02/2010 | 2.400.000 | 207.412 | 829.648 | 869.091 | 2020 |
| B.POPOLARE | 27/07/2012 | 2.500.000 | 452.344 | 2.047.656 | | 2017 |
| Totale | | 9.459.120 | 1.250.981 | 3.771.322 | 869.091 | |



Debiti v/Altri Finanziatori

L'importo complessivo di euro 152.327 rappresenta il debito residuo del finanziamento ricevuto dalla Regione Toscana, da restituire in rate semestrali, a partire dal 30/12/2009. Si riferisce quanto ad euro 127.000 al progetto di potenziamento delle Raccolte Differenziate mediante realizzazione di una stazione ecologica nel comune di Coreglia Antelminelli e, quanto ad euro 380.756 al progetto di potenziamento delle Raccolte Differenziate attraverso la messa a regime delle stazioni ecologiche con sistemi di pesatura nel Comune di Lucca.

| Descrizione | Comune Coreglia A. | Comune di Lucca | Totale |
|------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|
| importo finanziamento | 127.000 | 380.756 | 507.756 |
| quote rimborsate anno 2009 | - 12.700 | - 38.076 | - 50.776 |
| quote rimborsate anno 2010 | - 25.400 | - 76.151 | - 101.551 |
| quote rimborsate anno 2011 | - 25.400 | - 76.151 | - 101.551 |
| quote rimborsate anno 2012 | - 25.400 | - 76.151 | - 101.551 |
| Residuo Finanziamento | 38.100 | 114.227 | 152.327 |

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

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Debiti per fatture ricevute | 3.677.352 |
| Debiti per fatture da ricevere Professionisti | 51.508 |
| Debiti per fatture da ricevere fornitori | 802.631 |
| Note di credito da ricevere | - 370.811 |
| Interessi passivi DLgs 231\02 | 191 |
| Crediti v/fornitori | - 13.520 |
| Totale | 4.147.351 |

Debiti verso imprese Controllanti

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Debiti v/Lucca Holding per imposte (al netto acconti IRES) | 679.947 |
| Debiti v/Lucca Holding per fatture ricevute | 36.300 |
| Debiti v/Lucca Holding per fatture da ricevere | 26.000 |
| Crediti v/Lucca Holding per note di credito da ricevere | - 5.200 |
| Totale | 737.047 |



Debiti verso imprese Controllate

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|----------------|
| Debiti per fatture ricevute | 314.106 |
| Debiti per fatture da ricevere | 117.992 |
| Totale | 432.098 |

Debiti tributari

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Ritenute IRPEF dipendenti/lavorao autonomo e contratti collaborazione | 126.364 |
| Debiti per imposte d'esercizio (al netto acconti IRAP) | 103.434 |
| IVA a esigibilità differita | 113.810 |
| Addizionale Regionale IRPEF | 908 |
| Addizionale Comunale IRPEF | 169 |
| Totale | 344.685 |

Debiti verso istituti di previdenza

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|----------------|
| INPS | 179.976 |
| INPS Fondo Tesoreria | 7.368 |
| INPDAP | 105.123 |
| Contributo fondo pensione | 53.729 |
| Previambiente | 33.146 |
| Previndai | 5.158 |
| Totale | 384.500 |

Altri debiti

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Debiti v/dipendenti al 31/12/12 | 633.681 |
| Debiti v/Collegio Sindacale | 61.870 |
| Debiti v/collaboratori a progetto | 15.414 |
| Deviti v/Fondo Tesoreria INPS | 582.387 |
| Debiti v/Provincia Lucca per add.le TIA 4% da riversare | 348.829 |
| Altri debiti | 18.048 |
| Debiti v/Provincia Lucca per add.le Tia 4% fatturata non incassata | 584.012 |
| Totale | 2.244.241 |



E) RATEI E RISCONTI

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 1.750.560 |
| Saldo al 31\12\2011 | 642.738 |
| Variazioni | 1.107.822 |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Ratei passivi | 15.918 | 16.224 | 20.756 | 20.450 |
| Risconti passivi | 626.820 | 732.965 | 1.836.255 | 1.730.110 |
| Totale | 642.738 | 749.189 | 1.857.011 | 1.750.560 |

La composizione della voce "ratei passivi" è così dettagliata:

| Reti passivi | Importo |
|--|---------------|
| Interessi passivi su mutui chirografari | 621 |
| Conguaglio polizza assicurazione RCT/RCO | 12.068 |
| Differenziale contratto swap n°1027334 | 1.261 |
| Altri | 6.500 |
| Totale | 20.450 |

La composizione della voce "risconti passivi" è così dettagliata:

| Risconti passivi | Importo |
|---|------------------|
| Contributo Regione Toscana D.R. 2433 del 23 aprile 2001 | 86.158 |
| Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.T. 234/08 | 427.793 |
| Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.T. 1093/2010 | 1.155.731 |
| Contributo Cassa Depositi e Prestiti | 60.428 |
| Totale | 1.730.110 |



Il contributo in “conto impianti” di euro 980.751 di cui alla Delibera Regionale n. 2433 del 23 aprile 2001 è relativo al potenziamento delle raccolte differenziate e realizzazione stazioni ecologiche; il residuo è dettagliato nella tabella seguente:

| Contributo Regione Toscana | staz.ecolog. | veicoli | cassonetti | totale |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Importo contributo erogato | 114.698 | 458.159 | 407.894 | 980.751 |
| Sopravvenienza attiva 2003 | 0 | -170.694 | -130.663 | -301.358 |
| Quota anno 2003 | -5.734 | -54.960 | -55.365 | -116.060 |
| Quota anno 2004 | -3.441 | -65.540 | -67.980 | -136.961 |
| Rettifica risconto 2004 | 4.014 | 0 | 0 | 4.014 |
| Quota anno 2005 | -3.441 | -39.661 | -51.540 | -94.642 |
| Rettifica risconto 2005 | 0 | 11.455 | 926 | 12.381 |
| Quota anno 2006 | -3.441 | -31.992 | -37.933 | -73.366 |
| Quota anno 2007 | -3.441 | -31.992 | -27.433 | -62.866 |
| Quota anno 2008 | -3.441 | -25.418 | -25.230 | -54.089 |
| Quota anno 2009 | -3.441 | -17.209 | -12.676 | -33.324 |
| Quota anno 2010 | -3.441 | -11.399 | 0 | -14.840 |
| Quota anno 2011 | -3.441 | -8.300 | 0 | -11.741 |
| Quota anno 2012 | -3.441 | -8.300 | 0 | -11.741 |
| Residuo da riscontare | 82.009 | 4.149 | 0 | 86.158 |

Il contributo ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 234/2008 è riferito al progetto per incremento R.D. per il quale è stato assegnato il finanziamento di euro 899.590,32 corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 12 dicembre 2009.

Il progetto comprende i seguenti progetti realizzati nel periodo 2009/2011:

| Tipologia Progetto | Costo Progetto | Finanziamento |
|--|------------------|----------------|
| 1. stazione ecologica Comune di Lucca | 93.510 | 46.755 |
| 2. eco-isole centro storico Lucca | 543.000 | 271.500 |
| 3. raccolta porta a porta S. Anna Lucca | 798.600 | 395.373 |
| 3.1 raccolta porta a porta S. Donato Lucca | 234.800 | 117.400 |
| 4. raccolta porta a porta Valdottavo – Borgo | 71.100 | 35.550 |
| 5. stazione ecologica Bagni di Lucca | 66.030 | 33.015 |
| totale | 1.807.040 | 899.593 |



Il progetto, la cui rendicontazione finale è stata presentata il 19 gennaio 2011, ha trovato la completa realizzazione alla fine dell'anno 2011 con l'inaugurazione della quarta eco-isola (stazione ecologica) realizzata nel comune di Lucca - località Pontetetto, e delle quattro isole a scomparsa posizionate all'interno del perimetro del centro storico destinate alla raccolta di carta e cartone, umido, multimateriale e indifferenziato, integrando l'attuale metodologia del porta a porta.

Le spese correnti e del personale nonché i canoni leasing relativi a veicoli e beni strumentali, inerenti la realizzazione del progetto, sono state contabilizzate nella voce A5 b "contributi in conto esercizio";

I costi relativi agli investimenti sono stati imputati al conto economico e rinviati agli esercizi successivi per la quota di competenza, attraverso la rilevazione di "risconti passivi" e "contributi in conto impianti".

Alla fine del presente esercizio il progetto è stato completamente contabilizzato rilevando un credito nei confronti dell'ATO TOSCANA COSTA, nella voce CII.5 per euro 179.918 quale quota pari al 20% del contributo residuo.

| ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 234/08 D.G.R.T. 631/08 | contributo da riscontare | sopravv. 2009 | quota riscontata 2010 | quota riscontata 2011 | quota riscontata 2012 | residuo al 31/12/2012 da riscontare |
|--|--------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| Impianti | 271.917 | 0 | 0 | 18.423 | 27.101 | 226.393 |
| Veicoli | 22.000 | 2.200 | 4.400 | 4.400 | 4.400 | 6.600 |
| cassonetti | 55.220 | 1.816 | 3.632 | 9.199 | 9.199 | 31.374 |
| Utensili/Attrezzi | 2.000 | 50 | 100 | 200 | 200 | 1.450 |
| canoni leasing | 271.874 | 0 | 4.402 | 45.272 | 60.224 | 161.976 |
| spese correnti | 276.580 | 0 | 128.414 | 148.166 | 0 | 0 |
| TOTALE | 899.591 | 4.066 | 140.948 | 225.660 | 101.124 | 427.793 |

Il contributo ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 1093/2010 è riferito al progetto per sistemi integrati di raccolta (potenziamento raccolta porta a porta nelle Circoscrizioni 2, 3, 4 e 7 del Comune di Lucca) per il quale è stato assegnato, come da comunicazione pervenuta in data 22/03/2012, il finanziamento di euro 1.250.000 corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 28 dicembre 2011.

Il progetto è stato avviato in data 15 ottobre 2012 con l'implementazione nella Circoscrizione 2 della metodologia di raccolta porta a porta, proseguita in parte nella Circoscrizione 4, con decorrenza 15 dicembre 2012.

Le spese correnti per i canoni leasing relativi a veicoli e beni strumentali, inerenti la realizzazione del progetto, sono state contabilizzate nella voce A5 b "contributi in conto esercizio";

I costi relativi agli investimenti sono stati imputati al conto economico e rinviati agli esercizi successivi per la quota di competenza, attraverso la rilevazione di "risconti passivi" e "contributi in conto impianti".

Alla fine del presente esercizio il progetto è stato contabilizzato rilevando un credito nei confronti dell'ATO TOSCANA COSTA, nella voce CII.5 per euro 1.250.000.



| ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 1093/2010 | totale costi e investimenti anno 2012 | quota riscontata al 31/12/12 | residuo al 31/12/2012 da riscontare |
|---|---|---------------------------------|---|
| Veicoli | 44.582 | 2.229 | 42.353 |
| cassonetti | 20.626 | 1.718 | 18.908 |
| canoni leasing | 348.526 | 8.162 | 340.364 |
| spese correnti | 82.160 | 82.160 | 0 |
| RESIDUO INVESTIMENTI | 754.106 | | 754.106 |
| TOTALE CONTRIBUTO ATO | 1.250.000 | 94.269 | 1.155.731 |

Il contributo **CASSA DEPOSITI E PRESTITI** è riferito alla concessione ed erogazione del contributo per l'acquisto e/o locazione finanziaria di veicoli a minimo impatto ambientale di cui all'art.17 della Legge n.166 del 1° agosto 2002 "disposizioni in materia di infrastrutture e trasporti" decreto del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio del 24 maggio 2004.

Tale contributo, ammontante ad euro 72.303 (contributo unitario euro 2.582,28), assegnato in data 3 ottobre 2012, è stato imputato a conto economico e rinviato agli esercizi successivi per la quota di competenza, attraverso la rilevazione di risconti passivi, ed è stato attribuito a:

- n°15 veicoli bi-fuel, acquistati nell'anno 2009; il totale del contributo, ammontante a complessive euro 38.734,20 da riscontare, a decorrere dall'esercizio 2012 fino alla durata utile del bene (esercizio 2019);
- n°13 veicoli bi-fuel, acquistati nel corso dell'anno 2011 con contratto di locazione finanziaria della durata di 5 anni, per complessive euro 33.569,64 da riscontare, a decorrere dall'esercizio 2012 fino all'esercizio 2016.

| CONTRIBUTO CASSA DEPOSITI E PRESTITI | totale contributo da riscontare | quota riscontata al 31/12/12 | residuo al 31/12/2012 da riscontare |
|---|------------------------------------|---------------------------------|---|
| Veicoli acquistati anno 2009 | 38.734 | 5.164 | 33.570 |
| canoni leasing | 33.569 | 6.714 | 26.855 |
| TOTALE CONTRIBUTO C.D.P. | 72.303 | 11.878 | 60.425 |



CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | |
|---------------------|------------|
| Saldo al 31\12\2012 | 24.554.455 |
| Saldo al 31\12\2011 | 24.290.189 |
| Variazioni | 264.266 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 22.861.304 | 22.983.681 | - 122.378 |
| Altri ricavi e proventi | 798.936 | 315.496 | 483.440 |
| Contributi in conto esercizio/capitale | 894.216 | 991.012 | - 96.796 |
| Totale | 24.554.455 | 24.290.189 | 264.266 |

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

| Categoria | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi TIA Comune di Lucca | 18.138.321 | 18.222.025 | - 83.704 |
| Ricavi TIA Comune di Borgo Mozzano | 1.667.723 | 1.687.541 | -19.818 |
| Ricavi Comuni della Media Valle | 1.897.198 | 2.026.441 | -129.243 |
| Raccolta differenziata | 312.413 | 116.798 | 195.615 |
| Ricavi Comune di Lucca manut. verde pubblico | 413.239 | 413.239 | 0 |
| Prestazione di servizi | 432.410 | 517.638 | -85.228 |
| Totale | 22.861.304 | 22.983.682 | - 122.378 |



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

| Descrizione | Importi Parziali | Totali |
|--|------------------|-------------------|
| Ricavi TIA Comune di Lucca | | 18.138.321 |
| Ricavi TIA comune di Borgo Mozzano | | 1.667.723 |
| Ricavi Comuni della Media Valle | | 1.897.198 |
| Ricavi Comune di Bagni di Lucca | 1.002.458 | |
| Ricavi Comune di Coreglia Antelminelli | 775.126 | |
| Ricavi Comune di Vergemoli | 54.819 | |
| Ricavi Comune di Fabbriche di Vallico | 64.795 | |
| Ricavi per servizi a terzi | | 432.410 |
| Ricavi per manutenzione verde pubblico | | 413.239 |
| Ricavi raccolta differenziata : | | 312.413 |
| Totale | | 22.861.304 |

A5a) Altri ricavi e proventi

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Rimborsi | 19.519 | 50.534 | - 31.015 |
| Sanzioni TIA | 670.816 | 127.710 | 543.106 |
| Rimozione e smaltimento eternit | 35.429 | 31.228 | 4.201 |
| Plusvalenza da vendita cespiti | 36.425 | 68.498 | - 32.073 |
| Altri ricavi e proventi | 36.747 | 37.526 | - 779 |
| Totale | 798.936 | 315.496 | 483.440 |

A5b) Contributi in conto esercizio e conto capitale

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Contributo ATO in conto esercizio | 150.545 | 193.437 | - 42.892 |
| Contributo ATO in conto capitale | 44.848 | 32.223 | 12.625 |
| Contributo R.D. Regione Toscana | 11.741 | 11.741 | 0 |
| Contributo COMIECO | 231.198 | 450.203 | - 219.005 |
| Contributo CO.RE.PLA. | 333.304 | 204.408 | 128.896 |
| Contributo R.A.E.E. | 21.863 | 23.431 | - 1.568 |
| Contributo MIUR scuole statali | 74.815 | 75.569 | - 754 |
| Contributo Cassa Depositi e Prestiti | 11.879 | 0 | 11.879 |
| Contributo Accise | 14.023 | 0 | 14.023 |
| Totale | 894.216 | 991.012 | - 96.796 |



B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | |
|---------------------|------------|
| Saldo al 31\12\2012 | 23.335.669 |
| Saldo al 31\12\2011 | 23.228.317 |
| Variazioni | 107.352 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Materie prime,sussidiarie e merci | 1.344.205 | 1.079.323 | 264.882 |
| Servizi | 9.623.697 | 10.590.519 | - 966.822 |
| Godimento di beni di terzi | 781.857 | 593.420 | 188.437 |
| Salari e stipendi | 5.014.853 | 4.922.659 | 92.194 |
| Oneri sociali | 1.692.171 | 1.703.760 | - 11.589 |
| Trattamento di fine rapporto | 388.019 | 426.302 | - 38.283 |
| Altri costi del personale | 165.254 | 211.143 | - 45.890 |
| Ammort.to immobilizzazioni immateriali | 79.124 | 63.342 | 15.782 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 855.785 | 957.891 | - 102.106 |
| Svalutazioni immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 1.252.000 | 600.000 | 662.000 |
| Variazione rimanenze materie prime | 7.171 | - 26.387 | 33.558 |
| Accantonamenti per rischi | 60.000 | 0 | 60.000 |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 2.071.533 | 2.106.345 | - 34.812 |
| Totale | 23.335.669 | 23.228.317 | 107.352 |

B6) Costi per materie prime, sussidiarie e merci

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Carburanti | 821.835 | 722.491 | 99.344 |
| Ricambi | 173.175 | 199.445 | - 26.270 |
| Materiali diversi | 167.645 | 157.387 | 10.258 |
| Acquisto pattumiere e composte | 181.550 | 0 | 181.550 |
| Totale | 1.344.205 | 1.079.323 | 264.882 |



B7) Costi per servizi

| Descrizione | 2012 | 2011 | variazioni |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Smaltimento RSU | 3.798.912 | 4.980.387 | - 1.181.475 |
| Trasporto RSU | 337.051 | 318.648 | 18.403 |
| Smaltimento e trasporto RD | 2.601.805 | 2.526.536 | 75.269 |
| Spese gestione stazioni ecologiche | 86.198 | 72.914 | 13.284 |
| Spese manutenzione immobilizzazioni | 568.978 | 564.453 | 4.525 |
| Consulenze | 622.797 | 589.162 | 33.635 |
| Costi industriali | 431.263 | 363.781 | 67.482 |
| Spese gestione T.I.A | 182.583 | 221.024 | - 38.441 |
| Spese assicurative | 239.165 | 221.313 | 17.852 |
| Spese generali amministrative | 377.619 | 325.446 | 52.173 |
| Spese per gestione personale | 92.396 | 121.528 | - 29.132 |
| Spese Manutenzione verde pubblico | 284.930 | 285.327 | - 397 |
| Totale | 9.623.697 | 10.590.519 | - 966.822 |

B8) Costi per godimento beni di terzi

| Descrizione | 2012 | 2011 | Variazioni |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Locazione finanziaria | 367.252 | 209.428 | 157.828 |
| Noleggio macchine uff. e attr. | 40.799 | 40.132 | 667 |
| Locaz.ne sede uffici Lucca | 208.242 | 203.361 | 4.881 |
| Locaz.ne stazioni ecologiche | 130.414 | 105.219 | 25.195 |
| Locaz.ne ufficio Tia B.go Mozzano | 7.191 | 7.029 | 162 |
| Locaz.ne Magazzino Lucca | 0 | 900 | - 900 |
| Locaz.ne unità locale Ghivizzano | 27.959 | 27.355 | 604 |
| Totale | 781.857 | 593.420 | 188.437 |



B9) 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, accantonamenti di legge, contratti collettivi e accantonamento per produttività.

| COSTI DEL PERSONALE | 2012 | 2011 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| B.9 a) Salari e stipendi | | | |
| Costo salari e stipendi | 4.629.010 | 4.412.803 | 216.207 |
| Lavoro interinale | 128.349 | 280.601 | -152.252 |
| Rateo 14 mensilità | 225.568 | 196.754 | 28.814 |
| Rateo ferie | 31.926 | 32.501 | -575 |
| Totale B.9 a) | 5.014.853 | 4.922.659 | 92.194 |
| B.9 b) Oneri sociali | | | |
| Contributi INPDAP | 508.813 | 553.801 | -44.988 |
| Contributi INPS | 915.195 | 860.979 | 54.216 |
| Premio assicurativo INAIL | 179.803 | 173.727 | 6.076 |
| Contr.ti Previambiente Previndai, Fasi | 50.442 | 52.517 | -2.075 |
| Contributi su lavoro interinale | 37.918 | 62.736 | -24.818 |
| Totale B. 9 b) | 1.692.171 | 1.703.760 | -11.589 |
| B.9 c) Trattamento di Fine Rapporto | | | |
| Quota TFR Previambiente | 188.385 | 163.601 | 24.784 |
| Quota TFR Previndai | 4.895 | 5.411 | -516 |
| Quota TFR | 78.068 | 85.492 | -7.424 |
| Quota TFR fondo Inps Tesoreria | 107.117 | 120.597 | -13.480 |
| Quota TFR altri fondi | 2.042 | 2.014 | 28 |
| Quota TFR lavoro interinale | 7.512 | 14.449 | -6.937 |
| Indennità sostitutiva di preavviso | 0 | 34.738 | -34.738 |
| Totale B. 9 c) | 388.019 | 426.302 | -38.283 |
| B.9 e) Altri costi per il personale | | | |
| Esonero agevolato art. 44 CCNL | 0 | 86.608 | -86.608 |
| Accantonamento produttività | 160.000 | 120.000 | 40.000 |
| Altre | 5.254 | 4.535 | 718 |
| Totale B. 9 e) | 165.254 | 211.143 | -45.889 |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE | 7.260.297 | 7.263.864 | -3.567 |



B10) Ammortamenti e svalutazioni

| B10a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali : | 2012 | 2011 | Variazioni |
|--|---------------|---------------|-------------------|
| Amm.to programmi C.E.D. | 23.734 | 22.004 | 1.730 |
| Amm.to costi ricerca e sviluppo | 19.003 | 19.003 | 0 |
| Amm.to costi plur.li su beni di terzi | 14.524 | 2.842 | 11.682 |
| Amm.to costi plur.li isole a scomparsa | 19.493 | 19.493 | 0 |
| Amm.to oneri accessori su finanziamenti | 2.371 | 0 | 2.371 |
| Totale | 79.125 | 63.342 | 15.783 |

| B10b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali : | 2012 | 2011 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| Ammortamento immobili | 109.647 | 109.005 | 642 |
| Ammortamento impianti | 41.419 | 38.562 | 2.857 |
| Ammortamento impianti specifici | 34.709 | 17.354 | 17.355 |
| Ammortamento veicoli | 392.989 | 435.979 | -42.990 |
| Ammortamento cassoni e pactainer | 247.709 | 328.746 | -81.037 |
| Ammortamento utensili e attrezzi | 8.400 | 5.182 | 3.218 |
| Ammortamento mobili ufficio | 5.762 | 5.780 | -18 |
| Ammortamento macchine ufficio | 14.213 | 16.348 | -2.136 |
| Ammortamento costruzioni leggere | 936 | 934 | 3 |
| Totale | 855.785 | 957.891 | - 102.106 |

| B10d) Svalutazioni | 2012 | 2011 | Variazioni |
|---|------------------|----------------|-------------------|
| Acc.to svalut..ne crediti per servizi | 202.000 | 0 | 202.000 |
| Acc.to svalut.ne crediti TIA Comune Lucca | 1.000.000 | 600.000 | 400.000 |
| Acc.to svalut.ne crediti TIA Comune Borgo | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Totale | 1.252.000 | 600.000 | 652.000 |



B12) Accantonamenti per rischi

| Accantonamenti per rischi : | 2012 | 2011 | variazioni |
|--|---------------|----------|---------------|
| Accantonamenti per controversie legali | 60.000 | 0 | 60.000 |
| Totale | 60.000 | 0 | 60.000 |

B14) Oneri diversi di gestione

| Oneri diversi di gestione : | 2012 | 2011 | variazioni |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Tassa circolazione veicoli | 17.447 | 17.538 | -91 |
| IMU Imposta Municipale Unica | 40.649 | 19.271 | 21.378 |
| Tasse CC GG | 3.445 | 2.754 | 691 |
| T.I.A. e TARSU | 26.094 | 23.549 | 2.545 |
| COSAP Comune di Lucca | 291.725 | 300.843 | -9.118 |
| Agev.ni e rid.ni TIA Lucca | 1.487.933 | 1.573.731 | -85.798 |
| Agev.ni e rid.ni TIA Borgo M. | 110.000 | 107.630 | 2.370 |
| Altri oneri di gestione | 94.240 | 61.029 | 33.211 |
| Totale | 2.071.533 | 2.106.345 | - 34.812 |



C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| | |
|---------------------|---------|
| Saldo al 31\12\2012 | 154.420 |
| Saldo al 31\12\2011 | 93.650 |
| Variazioni: | 60.770 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Proventi diversi | 128.017 | 170.546 | - 42.529 |
| Interessi e altri oneri finanziari | - 282.438 | - 264.196 | - 18.242 |
| Totale | - 154.420 | -93.650 | - 6.0770 |

Nella voce **Proventi diversi** evidenziamo principalmente :

- Interessi attivi v/clienti TIA per euro 68.491;
- Interessi attivi v/clienti per euro 47.771;
- Differenziale Interest rate swap per euro 8.269.

Nella voce **interessi e altri oneri finanziari** evidenziamo :

- Interessi passivi su c/c bancario per euro 93.989;
- Interessi passivi su mutui chirografari per euro 153.743
- Differenziale Interest rate swap per euro 25.599

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 150.000 |
| Saldo al 31\12\2011 | 178 |
| Variazioni: | - 150.178 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---|----------------|------------|-----------------|
| Proventi i immobilizzazioni Finanziarie | 0 | 178 | - 178 |
| Svalutazione Partecipazioni | 150.000 | 0 | - 150.000 |
| Totale | 150.000 | 178 | -150.178 |

Si tratta della svalutazione prudenziale della partecipazione in Valfreddana Recuperi srl come già evidenziato in precedente parte della presente Nota Integrativa.



E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| | |
|---------------------|----------|
| Saldo al 31\12\2012 | 183.305 |
| Saldo al 31\12\2011 | - 54.391 |
| Variazioni: | 237.696 |

| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|-----------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Proventi straordinari | 2.875.478 | 587.862 | 2.287.616 |
| Oneri straordinari | 2.692.173 | 642.253 | - 2.049.920 |
| Totale | 183.305 | - 54.392 | 237.696 |

Nella voce **proventi straordinari** evidenziamo principalmente:

- Sopravvenienze attive per euro 1.550.181 di cui :
 - sopravvenienza attiva non tassabile , per euro 340.030 : si riferisce all'istanza di rimborso IRES per indeducibilità delle spese del personale, pagata negli anni 2007-2011, prevista dal D.L. n.201/2011 art.2 comma 1, presentata in data 5 febbraio 2013;
 - sopravvenienza attiva di euro 1.165.814 per fatture da emettere nei confronti dei clienti TIA Comune di Lucca, per adeguamento del fondo svalutazione crediti anni precedenti;
- Fatture Tia Comune di Lucca riferite ad esercizi precedenti, per euro 1.241.088, emesse a seguito di individuazione nuove utenze domestiche e non domestiche sulla base di controlli incrociati con banche dati (anagrafe e CCIAA);
- Fatture Tia Comune di Borgo a mozzano riferite ad esercizi precedenti per euro 84.208.

Nella voce **Oneri straordinari** evidenziamo:

- Sopravvenienze passive per euro 1.289.349 di cui :
 - costi di competenza anni precedenti per euro 123.535
 - adeguamento del fondo svalutazione crediti Tia Lucca anni precedenti al 3% per euro 1.165.814;
- Note di credito Tia Comune di Lucca per euro 559.112 riferite agli esercizi precedenti;
- Note di credito Tia Comune di Borgo a Mozzano per euro 163.712 riferite agli esercizi precedenti;
- Accantonamento per oneri futuri TIA ammontante ad euro 680.000.



IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

L'Azienda si è avvalsa fino al 31/12/1999 della moratoria fiscale prevista dalle disposizioni legislative di cui al D.L. 331/93 convertito nella L. 427/93 e L. 549/95. A partire dal periodo d'imposta 2004, si fa presente che il socio di maggioranza Lucca Holding spa, congiuntamente con la controllata Sistema Ambiente spa, ha optato per la tassazione di gruppo di cui all'art.117 e seguenti del DPR 917/86. A tale riguardo si fa presente che il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 58 del 29 ottobre 2004 ha approvato l'accordo relativo all'esercizio dell'opzione per il consolidato nazionale che disciplina gli obblighi della partecipata e della partecipante. Nel presente esercizio è stato effettuato apposito accantonamento per imposte ordinarie IRAP e IRES così determinate:

| Descrizione | 2012 | 2011 | variazioni |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Imposte correnti | | | |
| IRES | 1.051.567 | 372.371 | 679.196 |
| IRAP | 449.268 | 345.834 | 103.434 |
| Imposte differite | | | 0 |
| IRES imposte anticipate | - 820.891 | - 154.804 | -666.087 |
| IRAP imposte anticipate | - 28.519 | - 4.022 | -24.497 |
| Totale | 651.425 | 559.379 | 92.046 |

Ai sensi del punto 14 dell'art.2427 del codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Fiscalità differita/anticipata

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

| CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRES AL 31/12/2012 | |
|---|------------------|
| Descrizione | Importo |
| Accantonamento FSC quota fiscalmente non deducibile | 5.201.344 |
| Accantonamento fondo rischi personale | 100.000 |
| Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione) | 153.768 |
| Fondo rischi futuri TIA | 680.000 |
| Totale base calcolo credito imposte anticipate | 6.135.112 |
| Credito imposte anticipate IRES 27,5% al 31/12/2012 | 1.687.156 |

| CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRAP AL 31/12/2012 | |
|---|---------------|
| Descrizione | Importo |
| Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione) | 153.768 |
| Fondo rischi futuri TIA | 680.000 |
| Totale base calcolo credito imposte anticipate | 833.768 |
| Credito imposte anticipate IRAP 3,90% al 31/12/2012 | 32.516 |



Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art.6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n.6/2003 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Si evidenzia che non sono state operate rettifiche di valore in applicazione esclusivamente di norme tributarie pertanto non è stato necessario procedere al disinquinamento delle interferenze fiscali.

INFORMATIVA DI CUI ALL'ART. 2427-bis c.c.

Si segnala che alla data di chiusura dell'esercizio la società aveva in essere operazioni di copertura dei rischi su tassi (**Interest Rate Swap**) eseguite sul 50% del valore capitale residuo alla data di stipulazione dei contratti IRS, relativo ai mutui chirografari destinati all'acquisto di veicoli e attrezzature nel periodo 2003 – 2005, alle seguenti condizioni:

| Contratto di Interest Rate Swap n.1027336 | |
|---|--------------------------|
| Divisa contrattuale | EUR |
| Data iniziale | 30/06/2006 |
| Scadenza finale | 31/12/2015 |
| Ammontare Nozionale al 31/12/2012 | 1.773.816 |
| Base di calcolo | ACT/360 |
| Creditore Tasso Fisso | Banca del Monte di Lucca |
| Tasso fisso | 3,970 % |
| Creditore Tasso Variabile | Sistema Ambiente spa |
| Tasso Variabile | Euribor 6 mesi |
| Fair Value alla data del 31/12/2012 | -24.340 |
| Contratto di Interest Rate Swap n.1027334 | |
| Divisa contrattuale | EUR |
| Data iniziale | 31/08/2006 |
| Scadenza finale | 29/08/2014 |
| Ammontare Nozionale al 31/12/2012 | 549.830 |
| Base di calcolo | ACT/360 |
| Creditore Tasso Fisso | Banca del Monte di Lucca |
| Tasso fisso | 3,965 % |
| Creditore Tasso Variabile | Sistema Ambiente spa |
| Tasso Variabile | Euribor 6 mesi |
| Fair Value alla data del 31/12/2012 | -4.146 |

Tali operazioni non hanno carattere speculativo. Al contrario sono state sottoscritte con funzione di neutralizzare la variabilità dei tassi di interesse sui debiti contratti. Nel corso dell'esercizio hanno generato un differenziale negativo pari ad euro 28.486.



OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Conformemente alle indicazioni richieste dal n.22 dell'art. 2426 del codice civile sono fornite nella tabella seguente le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico qualora le operazioni di locazione finanziaria venissero rilevate con il metodo finanziario invece del criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

| | | |
|---|---|-----------------|
| a) Contratti in corso | | |
| Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi pari a euro 143.174 | € | 1.467.924 |
| + beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio | € | 606.036 |
| - beni in leasing riscattati | € | 0 |
| - quote di ammortamento di competenza dell'esercizio | € | 308.029 |
| + o – rettifiche di valore su beni in leasing finanziario | € | 0 |
| Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi pari a euro 451.203 | € | 1.765.931 |
| b) Beni riscattati | € | |
| Maggior valore complessivo dei beni riscattati determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al valore netto contabile alla fine dell'esercizio | € | 0 |
| c) Passività | € | 0 |
| Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio | € | 1.599.539 |
| d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) | € | 166.392 |
| e) Effetto fiscale | € | 52.247 |
| f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e) | € | 114.145 |
| | | |
| Effetto sul conto Economico | € | 0 |
| Storno canoni su operazioni di leasing finanziario | € | + 367.252 |
| Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario | € | - 35.392 |
| Rilevazione di : | | |
| - quote di ammortamento su contratti in essere | € | - 308.029 |
| - plusvalenza su beni riscattati | € | 0 |
| Effetti sull'utile prima delle imposte | € | 23.831 |
| Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 31,40%) | € | - 7.483 |
| Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario | € | + 16.348 |

Il risultato economico di esercizio con l'applicazione del metodo finanziario porterebbe ad un maggior utile di euro 16.348.



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

| n. contratto | data stipula | valore del bene | quota capitale (1) | A (2) | B (3) | totale quota interessi (A+B) | C (4) | D (5) | totale (C + D) |
|--------------|--------------|-----------------|--------------------|-------|-------|------------------------------|---------|-------|----------------|
| 01002162 | 01/05/11 | 119.250 | 23.543 | 1.457 | 0 | 1.457 | 54.855 | 1.142 | 55.997 |
| LI/1312195 | 30/11/10 | 85.058 | 27.862 | 1.349 | -71 | 1.278 | 31.138 | 851 | 31.989 |
| LI/1340243 | 14/07/11 | 77.000 | 14.392 | 2.144 | -452 | 1.692 | 55.766 | 770 | 56.536 |
| LO/1340685 | 14/07/11 | 140.000 | 26.056 | 4.023 | -869 | 3.154 | 103.564 | 1.400 | 104.964 |
| LO/1340686 | 14/07/11 | 136.000 | 25.347 | 3.873 | -828 | 3.045 | 93.391 | 1.360 | 94.751 |
| PS/1312161 | 30/11/10 | 52.304 | 9.999 | 1.093 | -72 | 1.020 | 32.708 | 523 | 33.231 |
| PS/1312178 | 30/11/10 | 52.304 | 9.999 | 1.093 | -72 | 1.020 | 32.708 | 523 | 33.231 |
| PS/1312179 | 30/11/10 | 52.304 | 9.999 | 1.093 | -72 | 1.020 | 32.708 | 523 | 33.231 |
| PS/1312190 | 30/11/10 | 52.304 | 9.999 | 1.093 | -72 | 1.020 | 32.708 | 523 | 33.231 |
| PS/1312193 | 30/11/10 | 52.304 | 9.999 | 1.093 | -72 | 1.020 | 32.708 | 523 | 33.231 |
| PS/1312194 | 30/11/10 | 52.304 | 9.999 | 1.093 | -72 | 1.020 | 32.708 | 523 | 33.231 |
| PS/1331177 | 10/05/11 | 185.625 | 35.050 | 4.738 | -857 | 3.881 | 125.443 | 1.856 | 127.299 |
| PS/1334905 | 17/06/11 | 54.900 | 10.265 | 1.517 | -295 | 1.223 | 39.722 | 549 | 40.271 |
| PS/1334910 | 17/06/11 | 54.900 | 10.265 | 1.517 | -295 | 1.223 | 39.722 | 549 | 40.271 |
| PS/1334912 | 17/06/11 | 54.900 | 10.265 | 1.517 | -295 | 1.223 | 39.722 | 549 | 40.271 |
| PS/1334913 | 17/06/11 | 54.900 | 10.265 | 1.517 | -295 | 1.223 | 39.722 | 549 | 40.271 |
| VS/1313316 | 30/11/10 | 45.500 | 8.698 | 951 | -63 | 888 | 28.453 | 455 | 28.908 |
| VS/1332286 | 10/05/11 | 10.881 | 2.050 | 282 | -55 | 228 | 7.352 | 109 | 7.460 |
| VS/1332292 | 10/05/11 | 10.881 | 2.050 | 282 | -55 | 228 | 7.352 | 109 | 7.460 |
| VS/1332296 | 10/05/11 | 10.881 | 2.050 | 282 | -55 | 228 | 7.352 | 109 | 7.460 |
| VS/1337906 | 21/06/11 | 18.700 | 3.487 | 523 | -140 | 383 | 13.830 | 187 | 14.017 |
| VS/1337908 | 21/06/11 | 18.700 | 3.487 | 523 | -140 | 383 | 13.830 | 187 | 14.017 |
| VS/1337909 | 21/06/11 | 18.700 | 3.487 | 523 | -140 | 383 | 13.830 | 187 | 14.017 |
| VS/1337911 | 21/06/11 | 18.700 | 3.487 | 523 | -140 | 383 | 13.830 | 187 | 14.017 |
| VS/1341815 | 26/07/11 | 20.200 | 3.741 | 610 | -147 | 464 | 15.271 | 202 | 15.473 |
| VS/1341817 | 26/07/11 | 20.200 | 3.741 | 610 | -147 | 464 | 15.271 | 202 | 15.473 |
| VS/1341820 | 26/07/11 | 20.200 | 3.741 | 610 | -147 | 464 | 15.271 | 202 | 15.473 |
| VS/1341821 | 26/07/11 | 20.200 | 3.741 | 610 | -147 | 464 | 15.271 | 202 | 15.473 |
| VS/1341824 | 26/07/11 | 20.200 | 3.741 | 610 | -147 | 464 | 15.271 | 202 | 15.473 |
| VS/1341825 | 26/07/11 | 20.200 | 3.741 | 610 | -147 | 464 | 15.271 | 202 | 15.473 |
| VS/1341826 | 26/07/11 | 20.200 | 3.741 | 610 | -147 | 464 | 15.271 | 202 | 15.473 |

Nota Integrativa



| | | | | | | | | | |
|---------------|----------|------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| VS/1341827 | 26/07/11 | 20.200 | 3.741 | 610 | -147 | 464 | 15.271 | 202 | 15.473 |
| VS/1341912 | 26/07/11 | 20.200 | 3.741 | 610 | -147 | 464 | 15.271 | 202 | 15.473 |
| PS/1377041 | 21/11/12 | 22.187 | 786 | 106 | 0 | 106 | 21.178 | 222 | 21.400 |
| PS/1377043 | 21/11/12 | 22.187 | 786 | 106 | 0 | 106 | 21.178 | 222 | 21.400 |
| PS/1377044 | 21/11/12 | 102.432 | 3.619 | 468 | 0 | 468 | 97.789 | 1.024 | 98.813 |
| PS/1377046 | 21/11/12 | 102.032 | 3.604 | 467 | 0 | 467 | 97.407 | 1.020 | 98.428 |
| MPS0142884 | 27/11/12 | 60.200 | 2.063 | 241 | 0 | 241 | 58.603 | 445 | 59.048 |
| MPS0142886 | 27/11/12 | 60.200 | 2.063 | 241 | 0 | 241 | 58.603 | 445 | 59.048 |
| MPS0142887 | 27/11/12 | 60.200 | 2.063 | 241 | 0 | 241 | 58.603 | 445 | 59.048 |
| MPS0142888 | 27/11/12 | 60.200 | 2.063 | 241 | 0 | 241 | 58.603 | 445 | 59.048 |
| MPS0142889 | 27/11/12 | 60.200 | 2.063 | 241 | 0 | 241 | 58.603 | 445 | 59.048 |
| MPS0142890 | 27/11/12 | 60.200 | 2.063 | 241 | 0 | 241 | 58.603 | 445 | 59.048 |
| Totale | | 2.221.138 | 336.942 | 42182 | - 6800 | 35.392 | 1.651.731 | 21.219 | 1.672.948 |

- (1) : quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio – dicembre 2012;
(2) : quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio – dicembre 2012;
(3) : quota interessi relativa agli eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 2012;
(4) : valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2012;
(5) : valore attuale del prezzo d'opzione finale di acquisto.



ALTRE INFORMAZIONI

Si da atti che per quanto riguarda la natura dell'impresa, i fatti di rilievo intervenuti dopo l'esercizio, i rapporti con imprese controllate, collegate e consociate, si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Compensi agli amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale :

| Qualifica | Compensi |
|--------------------|----------------|
| Amministratori | 191.478 |
| Collegio sindacale | 73.069 |
| Totale | 268.447 |

Con Assemblea dei Soci del 20/03/2013 è stata nominata la società PKF Italia spa per la Revisione Legale del Bilancio 2012, il cui compenso annuo (di competenza dell'esercizio successivo) non include servizi diversi da quelli di revisione Legale.

Numero dipendenti, assunti a tempo indeterminato, in forza alla fine di ogni anno, ripartito per categoria:

| Qualifica | 31/12/2011 | 31/12/2012 | variazione |
|---------------------|------------|------------|------------|
| Dirigente | 1 | 1 | - |
| Impiegati 8 liv. Q. | 3 | 3 | - |
| Impiegati 8 liv. | 0 | 0 | - |
| Impiegati 7 liv. | 2 | 2 | - |
| Impiegati 6 liv. | 6 | 6 | - |
| Impiegati 5 liv. | 5 | 6 | 1 |
| Impiegati 4 liv. | 3 | 8 | 5 |
| Operai 5 livello | 3 | 2 | - 1 |
| Operai 4 livello | 50 | 49 | - 1 |
| Operai 3 livello | 63 | 72 | 9 |
| Operai 2 livello | 5 | 18 | 13 |
| Totale | 141 | 167 | 26 |



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

Nel prospetto che segue vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2011, confrontato con il bilancio al 31/12/2010

| LUCCA HOLDING SPA | | |
|---|-------------------|-------------------|
| STATO PATRIMONIALE | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
| Attività | 72.305.067 | 77.608.328 |
| Passività | 15.319.276 | 17.448.993 |
| Capitale sociale | 51.573.419 | 51.573.419 |
| Riserva ed utili a nuovo | 5.384.697 | 5.216.212 |
| Utile dell'esercizio | 27.675 | 3.369.704 |
| Totale a pareggio | 72.305.067 | 77.608.328 |
| CONTO ECONOMICO | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
| Ricavi della gestione ordinaria | 6.039.546 | 4.161.692 |
| Costi della gestione ordinaria | 623.1422 | 609.848 |
| Risultato della gestione ordinaria | 5.416.124 | 3.551.844 |
| Proventi ed oneri finanziari | - 183.484 | - 191.024 |
| Rettifiche di valore delle attività finanziarie | - 5.027.865 | 65.649 |
| Proventi ed oneri straordinari | - 95 | - 1.270 |
| Risultato prima delle imposte | 204.680 | 3.425.199 |
| Imposte dell'esercizio | - 177.005 | - 55.495 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 27.675 | 3.369.704 |

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

Il Presidente (Buchignani Rag. Ilario)

Lucca, 29 Marzo 2013



Relazione PKF



**Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.01.2010, n. 39**

Agli Azionisti di
SISTEMA AMBIENTE S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di SISTEMA AMBIENTE S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori di SISTEMA AMBIENTE S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Ad eccezione di quanto indicato nel successivo paragrafo 3., il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio sindacale in data 07 aprile 2012.

3. Gli amministratori hanno mantenuto in bilancio il valore residuo di carico della partecipazione nella Valfreddana Recupero S.r.l., pari ad euro 425 mila circa, già oggetto di svalutazione in esercizi precedenti, nonostante che la partecipata abbia conseguito una significativa perdita di periodo, con il conseguente azzeramento del patrimonio netto contabile, e pur in mancanza di sufficienti evidenze in merito alla insussistenza di perdite durevoli di valore. L'indisponibilità di tali evidenze impedisce la formazione di un giudizio in merito alla correttezza dell'iscrizione in bilancio del sopramenzionato valore di carico e costituisce limitazione alle statuite procedure di revisione.

4. A nostro giudizio, ad eccezione di quanto riportato nel precedente paragrafo 3., il bilancio d'esercizio della SISTEMA AMBIENTE S.p.A. al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

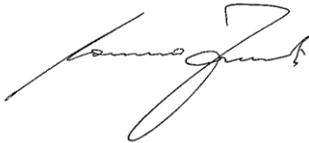
Ufficio di Firenze: Via Delle Mantellate, 9 I 50129 Firenze I Italy

Tel +39 055 4684529 | Fax +39 055 4684611 | E-mail pkf.fi@pkf.it | www.pkf.it

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Sistema Ambiente S.p.A. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione, ad eccezione degli effetti di quanto riportato nel precedente paragrafo 3., è coerente con il bilancio d'esercizio della Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2012.

Firenze, 16 maggio 2013

PKF Italia S.p.A.



Massimo Innocenti
(Socio)

Relazione del Collegio Sindacale



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ai sensi degli artt. 2429 secondo comma Cod. Civ.

All'Assemblea dei Soci della Società

SISTEMA AMBIENTE S.P.A.

Sede legale in Lucca

Via delle Tagliate, 136 - Borgo Giannotti

Capitale Sociale € 1.935.000,00 i.v.

Cod.Fisc., P.IVA e Registro delle Imprese di Lucca n. 01604560464

R.E.A. C.C.I.A.A. Lucca n.153272

Signori Soci,

Il bilancio al 31 dicembre 2012, che l'organo amministrativo presenta alla Vostra approvazione, si chiude con un utile di € 446.245 dopo aver rilevato imposte sul reddito per euro 651.425.

In considerazione del fatto che con assemblea dei soci del 20 marzo 2013 il controllo legale è stato attribuito alla società di revisione PKF SRL, già revisore legale dei conti della Lucca Holding spa, la nostra relazione è limitata a quanto previsto dall'art. 2.429, secondo comma del codice civile.

Tenuto però conto che per tutto l'anno 2012 abbiamo avuto anche il controllo legale dei conti provvedendo alle verifiche periodiche, Vi informiamo di non avere riscontrato rilievi nella nostra attività.

Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 ai sensi dell'art. 2429 secondo comma Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ **Attività di vigilanza**

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

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

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

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

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. Per il giudizio sul bilancio si invitano i soci a prendere atto del contenuto della relazione del revisore legale dei conti PKF SRL emessa il 16 maggio 2013.

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

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

▪ Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 12 2012, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Bilancio di esercizio.

Il collegio sindacale non ha proposte in ordine al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012; ritiene solamente opportuno - onde eventualmente facilitarne l'esame - limitarsi alla esposizione dei principali dati di stato patrimoniale e conto economico, non avendo da fare alcun rilievo e/o eccezione.

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile dell'esercizio di euro 446.245 e si riassume nei seguenti valori:

| STATO PATRIMONIALE | | | |
|--------------------|-----------------------|------------|------------|
| ATTIVITA' | | 2012 | 2011 |
| B | Immobilizzazioni | 8.127.394 | 8.754.446 |
| C | Attivo circolante | 17.942.301 | 15.735.086 |
| D | Ratei e risconti | 379.971 | 395.099 |
| TOTALE ATTIVITA' | | 26.449.566 | 24.884.631 |
| A | Patrimonio Netto | 5.245.493 | 5.293.995 |
| B | Fondo rischi ed oneri | 1.145.334 | 431.508 |
| C | TFR lav.subordinati | 1.789.215 | 1.859.732 |
| D | Debiti | 16.518.964 | 16.656.658 |
| E | Ratei e risconti | 1.750.560 | 642.738 |
| TOTALE PASSIVITA' | | 26.449.566 | 24.884.631 |

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

| CONTO ECONOMICO | | |
|--|------------|------------|
| | 2012 | 2011 |
| Valore della produzione | 24.554.455 | 24.290.189 |
| Costi della produzione | 23.335.669 | 23.728.317 |
| Differenza | 1.218.786 | 1.061.871 |
| Proventi e oneri finanziari | - 156.792 | - 93.650 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | - 150.000 | 178 |
| Proventi e oneri straordinari | 183.305 | - 54.392 |
| Risultato prima delle imposte | 1.097.670 | 914.008 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 651.425 | 559.379 |
| Utile (Perdita d'esercizio) | 446.245 | 354.628 |

▪ **Conclusioni**

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2012, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

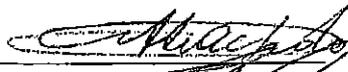
LUCCA, li 17 maggio 2013

Il Collegio Sindacale

Dott. Riccardo Cima



Dott. Alfredo Citti



Dott. Elvio Biondi



Verbale Assemblea dei Soci



DELIBERA DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

L'Assemblea della Sistema Ambiente spa, si è riunita in data 22/05/2013 ed ha deliberato quanto segue :

- di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2012, chiuso con un utile di euro 446.245
- di destinare l'utile d'esercizio come segue :
 - a riserva legale per il 5%, ovvero per euro 22.312
 - ripartire ai soci la quota residua dell'utile per euro 423.933.