

Bilancio 2019



Sistema Ambiente S.p.A.

---

Bilancio d'Esercizio 2019

---

Società per Azioni  
Capitale Sociale € 2.487.656,64 i.v.  
Numero Registro delle Imprese di Lucca, C.F. e P.IVA : 01604560464

**Sede legale e Direzione Uffici :**  
Via delle Tagliate III traversa IV, 136  
55100 Lucca

**Stabilimento :**  
Via Ducceschi  
55100 S.Angelo in Campo Lucca

[www.sistemaambientelucca.it](http://www.sistemaambientelucca.it)

[sistemaambientelucca.LU00@infopec.cassaedile.it](mailto:sistemaambientelucca.LU00@infopec.cassaedile.it)



## Indice

---

Cariche sociali

Relazione sulla gestione

Stato Patrimoniale

Conto economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

Relazione Società di Revisione

Relazione Collegio Sindacale

Estratto Verbale Assemblea Soci



## Cariche sociali

### Consiglio di Amministrazione

---

Matteo Romani    Presidente

Giuseppe Caronna    Amministratore Delegato

Simi Rose Valentina    Consigliere

### Collegio Sindacale

---

Elisabetta Viani    Presidente

Gianpaolo Graberi    Sindaco effettivo

Daniela Matteucci    Sindaco effettivo

### Revisione Legale

---

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.



## Relazione sulla Gestione

---



Signori Azionisti,

la presente relazione sulla situazione della Società e sull'andamento della gestione viene presentata ad integrazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 della Società che svolge la propria attività nell'ambito dei servizi collegati al sistema integrato di gestione dei rifiuti.

Attualmente Sistema Ambiente svolge il servizio di igiene urbana nei Comuni di Lucca, Borgo a Mozzano, Barga, Fabbriche di Vergemoli e Coreglia Antelminelli.

### **Le novità normative e regolamentari**

La legge 27 dicembre 2017, n.205 (Legge 205/17 – Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020) ha sancito l'attribuzione all'Autorità di Regolazione Energia Reti Ambiente (ARERA) delle funzioni di regolazione e controllo in materia di rifiuti urbani e assimilati, quindi l'ARERA è tenuta a regolare la tariffa dei RU a partire dal 01 gennaio 2018.

Con deliberazione 225/2018/R/RIF del 5 aprile 2018 l'Autorità ha avviato un procedimento per la formazione di provvedimenti di regolazione tariffaria in materia di ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati (RU) per il primo periodo di regolazione tariffaria, ai sensi dell'articolo 1, comma 527, della Legge n. 205/17 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020).

Con deliberazione 715/2018/R/RIF del 27 dicembre 2018 l'Autorità ha inoltre avviato un procedimento per l'istituzione di un sistema di monitoraggio delle tariffe per gli anni 2018 e 2019 per il servizio integrato di gestione dei RU e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione.

Con deliberazione 714/2018/R/RIF del 27 dicembre 2018, l'Autorità, al fine di acquisire informazioni per la definizione della regolazione tariffaria, ha previsto di avviare un'apposita raccolta dati al fine di acquisire elementi informativi e dati relativi agli impianti di smaltimento dei rifiuti con particolare riferimento ai prezzi praticati dei gestori degli impianti di trattamento agli utenti dei servizi.

Con deliberazione 303/2019/R/RIF del 9 luglio 2019 è stata disposta la riunificazione dei precedenti procedimenti avviati in materia tariffaria

Con la Delibera n. 443/2019/R/RIF del 31 ottobre 2019 l'Autorità ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2018-2021, adottando il Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR). Tale modifica normativa, che ha comportato profondi cambiamenti nell'elaborazione dei Piani Finanziari dei comuni serviti da Sistema Ambiente, spiega i suoi effetti a partire dal 2020.

### **Andamento della gestione**

L'analisi del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 evidenzia per Sistema Ambiente l'andamento positivo dei risultati ottenuti in linea con quello dell'esercizio precedente.

Il riassetto organizzativo verificatosi a seguito della scadenza del mandato della figura del Direttore Generale con una nuova suddivisione delle deleghe operative tra i vari funzionari e responsabili ha consentito il pieno ed effettivo esercizio dei poteri in tutte le aree funzionali nelle quali è stato suddiviso il complesso delle risorse umane.

Le scelte operative adottate hanno permesso di consolidare gli ottimi risultati raggiunti in materia di raccolta differenziata e sostenibilità ambientale, con il conseguimento della percentuale di differenziazione nel Comune di Lucca pari al 79,27% la più alta riscontrata nei comuni capoluogo della Toscana, e a fronte di un costo del servizio per utente significativamente inferiore alla media della Regione Toscana, come evidenziato dai dati pubblicati recentemente da *Ilsole24Ore*.

La consolidata esperienza delle Società nel campo della differenziazione dei rifiuti ha inoltre permesso di implementare la raccolta differenziata anche nel Comune di Coreglia Antelminelli, nel quale Sistema Ambiente è tornata a gestire il servizio di igiene urbana a far data dal 01 aprile 2019 a seguito dell'aggiudicazione di fine 2018.

I risultati positivi della gestione sono stati conseguiti in un contesto congiunturale di perdurante difficoltà economica-finanziaria, non solo a livello nazionale ma anche a livello locale, e in un contesto normativo e regolamentare in continua evoluzione.

Al riguardo mette conto segnalare lo stravolgimento normativo prodotto dall'introduzione della delibera n. 443 del 31 ottobre 2019 con la quale l'Autorità di Regolazione per Energia Reti Ambiente ha disciplinato in modo nuovo la formazione dei piani finanziari per gli Enti Gestori del servizio di igiene urbana, prevedendo che il perimetro gestionale assoggettato al Metodo Tariffario Rifiuti sia lo stesso per tutto il territorio nazionale e che includa i servizi di spazzamento e lavaggio strade, la raccolta e il trasporto dei rifiuti, il loro trattamento, recupero e smaltimento, unitamente alla gestione delle tariffe e al rapporto con gli utenti.

Vengono di seguito riportati i principali fatti di rilievo occorsi nello svolgimento della gestione nel corso dell'anno 2019.

### **Organizzazione aziendale**

Come anticipato in premessa nel corso del 2019 l'organizzazione aziendale è stata rimodulata a seguito del venir meno della figura del Direttore Generale. La nuova articolazione organizzativa è stata implementata attribuendo specifiche attribuzioni (responsabilità in materia ambientale, in materia di salute e sicurezza dei luoghi di lavoro, per la trasparenza e l'anticorruzione, responsabile unico nelle procedure di affidamento e dell'Ufficio Tariffa) ai funzionari e dirigenti responsabili delle singole aree funzionali, che prima erano accentrate nella figura del Direttore Generale. Questo ha permesso una effettiva e concreta suddivisione dei ruoli operativi e delle relative responsabilità, anche a seguito dell'assunzione del nuovo dirigente tecnico scelto a seguito della selezione indetta a fine 2018.

In particolare il consiglio ha attribuito al nuovo dirigente la responsabilità del servizio tecnico e il ruolo di procuratore speciale per quanto attiene alla materia ambientale; sono inoltre stati nominati come procuratori speciali i quadri aziendali con specifiche attribuzioni in materia bancaria, di salute e sicurezza del lavoro, e per la gestione e responsabilità dell'Ufficio Tariffa.

Con specifiche delibere del consiglio di amministrazione è inoltre stato individuato il responsabile in materia di *privacy*, nonché il responsabile dell'anticorruzione e della trasparenza, ed i responsabili presso l'Albo Smaltitori e i delegati per il trasporto per conto terzi.

Infine la rinnovata organizzazione aziendale prevede una diversa articolazione delle responsabilità anche per quanto attiene alle procedure di affidamento, con la specifica nomina alla carica di responsabile unico dei singoli procedimenti delle figure che hanno attinenza diretta con la materia oggetto dell'affidamento.

### **Attuazione del progetto finanziato dall'ATO TOSCANA COSTA – GARBY**

A seguito dell'aggiudicazione avvenuta nel corso del 2018 del *Progetto raccolta tramite isole di prossimità in centro storico e nuove isole di prossimità nei condomini della periferia del comune di Lucca*, che prevede una spesa in conto capitale complessiva pari ad euro 2,786 mln bandito dall'ATO Toscana Costa, e da tale ente finanziato con un contributo pari al 50% a fondo perduto, Sistema Ambiente ha espletato nel corso del 2019 le procedure di gara per individuare i soggetti fornitori delle attrezzature e dei mezzi necessari per svolgere il servizio.

L'implementazione del nuovo progetto si è rivelata particolarmente dispendiosa nella fase dell'individuazione delle collocazioni delle nuove attrezzature nel centro storico di Lucca, condivise a più riprese con la Soprintendenza Archeologica, Belle Arti e Paesaggio per le Province di Lucca e Massa Carrara.

Tale progetto riguarda nel dettaglio la nuova modalità di raccolta di prossimità nel centro storico e nella periferia di Lucca e prevede l'installazione nel centro di Lucca di isole ecologiche fuori terra, realizzate con contenitori metallici verniciati a ridotto impatto ambientale, denominati GARBY, e al cui interno sono collocati i bidoni carrellati di volumetria lt. 360.

Il conferimento da parte dell'utenza è consentito attraverso uno sportello superiore/frontale apribile solo con tessera dotata di *rfid* personalizzato. Una centralina elettronica presente all'interno del contenitore metallico registra i conferimenti effettuati giornalmente, e ne misura il volume consentendo così una corretta e puntuale applicazione della tariffa per ogni utente, in applicazione dei recenti dettati normativi relativi all'applicazione della tariffa puntuale corrispettiva.

Attualmente i Garby sono stati installati nel centro storico di Lucca. Nella periferia invece l'installazione delle isole fuori terra sarà conclusa nella prima metà del 2020.

### **Spazzamento meccanizzato**

Nel corso dell'esercizio è stata implementato il nuovo servizio di spazzamento meccanizzato in tutto il territorio del Comune di Lucca, con cadenza quindicinale, attuato grazie all'impiego di nuove spazzatrici da 4 metri cubi.

Il servizio, ha comportato un'attività di coordinamento con l'Ufficio Traffico del Comune di Lucca a motivo del fatto che lo spazzamento programmato prevede l'implementazione della segnaletica stradale oltre alla rimozione delle auto dai posti di sosta nel caso in cui non venga rispettato il divieto di parcheggiare negli orari programmati.

Tale servizio, da tempo richiesto dall'amministrazione comunale di Lucca, ha avuto riscontri molto positivi da parte della cittadinanza.

### **Lavori di adeguamento dello stabilimento di S. Angelo in Campo**

Nel corso dell'esercizio 2019 sono iniziati i lavori di adeguamento dello stabilimento di S. Angelo in Campo.

Tali interventi consistono nel rifacimento delle parti deteriorate di intonaci e di elementi in cemento armato, nel rifacimento integrale dell'impermeabilizzazione ammalorata della copertura a volta, e nella realizzazione, nella parte est del fabbricato, di un'area di stoccaggio del rifiuto umido ed indifferenziato, attualmente ricoverati sulla piattaforma all'aperto. Quest'ultimo intervento, consentirà di eliminare (o almeno drasticamente contenere) i disagi causati dallo stoccaggio all'aperto dei rifiuti, in particolare della frazione organica e degli sfalci.

Sarà di conseguenza ridotta la produzione del percolato.

### **Lavori di adeguamento funzionale del fabbricato acquistato in loc. S. Pietro a Vico**

Nel corso dell'esercizio è stata avviata una collaborazione con Lucense formalizzata in uno specifico protocollo per la progettazione dei lavori di completamento della nuova sede di San Pietro a Vico.

L'obiettivo è quello di completare il fabbricato con tecnologie ecosostenibili e a ridotto impatto ambientale, nella consapevolezza che questa rappresenti un'occasione unica per l'Azienda per valorizzare le proprie conoscenze ambientali a vantaggio del territorio e della sua cittadinanza.

Nel dettaglio l'attività di progettazione sarà svolta da un soggetto professionale individuato all'esito di un *concorso di progettazione* a seguito del quale sarà elaborato un progetto esecutivo utilizzato come base della gara per l'affidamento dei lavori.

In particolare detto immobile sarà destinato ad accogliere gli uffici amministrativi e direzionali, l'ufficio tariffa aperto al pubblico, nonché tutte le attività operative legate alla raccolta attualmente svolte nella sede di Borgo Giannotti.

### **Attività recupero crediti anni precedenti**

Nel corso del 2019 la società Abaco S.p.a., aggiudicataria dell'affidamento del servizio di riscossione coattiva dei crediti TIA 2011/2012 e Taric 2016/2017/2018, ha iniziato l'attività di recupero con l'invio delle ingiunzioni di pagamento.

### **Attività recupero crediti anno in corso**

Nel corso dell'esercizio è proseguita in modo puntuale ed articolato l'attività di recupero crediti. In particolare essa viene attivata con modalità differenti a secondo dell'anzianità del credito. Ad un primo sollecito telefonico effettuato subito in prossimità del mancato pagamento della rata in corso, segue l'emissione della raccomandata e della successiva ingiunzione di pagamento, con le ulteriori azioni esecutive.

I risultati dell'attività di recupero effettuata in corso d'anno sono esplicitati nelle tabelle riportate in nota integrativa al cui contenuto si rinvia.

### **Contenziosi in corso**

Attualmente l'unico contenzioso civile in essere è quello promosso dalla soc. Benfante S.p.a. in relazione alla mancata proroga degli affidamenti per il servizio di smaltimento della carta, del multimateriale e degli ingombranti innanzi al Tribunale delle Imprese di Firenze, per i quali la stessa Benfante S.p.A. aveva già proposto ricorsi al Tar Toscana e al Consiglio di Stato e che avevano comunque visto riconosciuta la piena legittimità dell'operato di Sistema Ambiente e condannato la stessa Benfante S.p.A. anche a rifondere le spese delle liti.

Per l'atto di citazione proposto da Benfante S.p.A. il Tribunale delle Imprese di Firenze ha dapprima richiesto un tentativo di mediazione che non ha avuto seguito, e successivamente ha fissato l'udienza conclusionale al gennaio 2021 senza fissare ulteriori udienze interlocutorie, e non accogliendo la richiesta di nomina di un consulente tecnico di ufficio avanzata da parte attrice.

Mette conto segnalare inoltre che è pendente innanzi al Tar Toscana il ricorso presentato dal soggetto secondo classificato nella procedura di affidamento della fornitura delle Isole Fuori Terra. Il Tribunale adito ha respinto la richiesta di sospensione avanzata dal ricorrente, e fissato per l'08 aprile l'udienza decisionale, rinviata a seguito dei provvedimenti legislativi emanati a seguito dell'emergenza covid-19.

### **Coperture assicurative**

Nel corso dell'esercizio sono state verificati, con un'attenta attività di *due diligence*, i rischi potenziali a cui è esposta l'Azienda in modo da rimodulare il capitolato degli affidamenti in materia di coperture assicurative. L'analisi espletata ha così permesso di aggiornare le polizze in essere e di adeguare le coperture al quadro normativo vigente.

## Ufficio Tariffa

La nuova organizzazione dell'Ufficio deputato all'attività di fatturazione, riscossione e recupero crediti implementata nel 2018 ha permesso un funzionale collegamento con l'Area Amministrazione, Finanza e Controllo, migliorando il flusso di informazioni tra le varie aree funzionali a vantaggio dei processi decisionali.

## Covid-19

A partire dal mese di gennaio 2020 lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dall'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del Covid-19 e dalle conseguenti misure restrittive assunte dal Governo per il suo contenimento.

Tale circostanza, del tutto straordinaria per natura ed estensione, sta indubbiamente producendo evidenti ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e sul contesto sociale e territoriale, creando una situazione di generale incertezza le cui evoluzioni e i relativi effetti sono difficilmente ipotizzabili, soprattutto con riguardo alle conseguenze (ovviamente negative) sul sistema economico complessivo.

La Società si è prontamente attivata con notevole anticipo rispetto alle raccomandazioni operative emanate dalle competenti autorità attuando i protocolli tesi al contrasto e all'eventuale contenimento di potenziali rischi di contagio nel personale operativo, fornendo i dispositivi di protezione e impartendo le dovute raccomandazioni sul distanziamento, sul contenimento degli spostamenti e sulla sanificazione degli ambienti. In particolare, con riferimento ai potenziali effetti sull'attività operativa, è opportuno evidenziare che l'emergenza epidemiologica in corso non ha comportato alcuna temporanea sospensione o riduzione dell'attività, dato che nessuna variazione al sistema e alla frequenza della raccolta si è verificata.

Le indicazioni ricevute dai Consorzi sono infatti andate sinora nella direzione di garantire la differenziazione spinta del rifiuto, ed i provvedimenti governativi di limitazione degli spostamenti non hanno ovviamente interessato gli operatori dell'Azienda, ad eccezione del personale amministrativo per il quale è stata garantita la possibilità di lavorare con la modalità dello *smart working*, mettendo a disposizione la relativa attrezzatura informatica e predisponendo un apposito regolamento che ne disciplini le modalità.

La riduzione del lavoro causata dal *lockdown* imposto a molte attività commerciali è stata compensata dalla maggiore produzione di rifiuti e dal conseguente incremento della raccolta da parte delle utenze domestiche.

E' tuttavia innegabile che l'emergenza in corso spiegherà i suoi effetti sul tessuto commerciale per i mesi a venire, anche a seguito della prossima riapertura di molte attività, in quanto determinerà significative variazioni nei comportamenti di tutti, con conseguenze difficilmente prevedibili sul tessuto economico e produttivo.

Così come non può negarsi che, tra i postulati che guidano la formazione dei bilanci e la necessaria informativa da dare ai creditori e ai terzi, quello della *continuazione dell'attività di impresa* è quello maggiormente "stressato" dall'emergenza in corso e che necessita di attente valutazioni da parte dell'organo amministrativo, soprattutto in ottica prospettica.

Giova al riguardo ricordare come l'OIC 11 (Finalità e postulati del bilancio di esercizio) ai paragrafi 21-24 stabilisce che la *direzione aziendale deve effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio*, evidenziando quindi un esplicito riferimento all'economicità della gestione in termini reddituali, ma ammonendo al contempo che la continuità aziendale deve intendersi anche e soprattutto come equilibrio finanziario, ovvero come la capacità che i flussi reddituali futuri si traducano poi, in tempi ragionevoli, in flussi finanziari positivi. Lo stesso Principio di Revisione n. 570 al paragrafo n. 3 identifica la continuità aziendale con il *presupposto che l'impresa sia in grado di realizzare le proprie attività e far fronte alle proprie passività durante il normale svolgimento dell'attività aziendale*. Per ultimo il [Decreto Legge n° 23 dell'8 aprile 2020](#) entrato in vigore il 9 aprile interviene espressamente sul tema della *continuità aziendale* all'articolo 7, precisando che nella redazione del bilancio di esercizio in corso al 31 dicembre 2020, il postulato della continuità aziendale si ritiene applicabile se risulta sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020.

In un clima di completa incertezza e preoccupazione, sinora sconosciuto a chiunque, è però necessario esporre ai soci i possibili scenari che la Società di troverà ad affrontare, e come saranno verosimilmente impattate la dinamica economica e soprattutto quella finanziaria a seguito delle attuali difficoltà e in conformità al quadro normativo appena rappresentato.

Mette conto premettere che Sistema Ambiente, a differenza della quasi totalità delle aziende operanti a vario titolo nel settore produttivo locale, non sarà incisa da un calo di fatturato, in quanto il meccanismo di determinazione della tariffa, recentemente rimodulato a seguito dell'introduzione del Metodo Tariffario di cui alla delibera 443/2019 di Arera, garantirà la copertura integrale dei costi oltre alla remunerazione del capitale prevista per legge.

Né i provvedimenti normativi sinora emanati hanno previsto alcuna *cancellazione* (nemmeno parziale) della tariffa di igiene ambientale, che continuerà ad essere fatturata integralmente nell'anno 2020 e negli anni a venire.

Va semmai evidenziato che, alla data di redazione del presente elaborato, il Comune di Lucca (il cui bacino di utenza rappresenta per l'Azienda circa l'80% del fatturato) ha annunciato l'emanazione di una prossima delibera di Giunta nella quale eserciterà la propria potestà regolamentare differendo il pagamento delle prossime rate della Taric per le utenze non domestiche oggetto del provvedimento di *lockdown*.

Così come lo stesso Comune ha annunciato la concessione di un contributo a favore degli stessi soggetti per rimborsare la parte variabile della tariffa per la durata del periodo di chiusura.

Da quanto anticipato dagli uffici comunali, e in attesa di recepire eventuali e nuovi provvedimenti governativi che regolino la materia dei tributi locali, è verosimile ritenere che le rate della Taric in scadenza al 16 maggio, 16 settembre e 16 novembre 2020 saranno differite al 30 novembre 2020.

Tradotto in numeri e calato nella dinamica finanziaria dell'Azienda, tale spostamento nell'incasso delle rate comporterà per Sistema Ambiente un differimento nelle entrate normalmente previste per i mesi a venire al 30 novembre 2020, con un ritardo nei flussi

in entrata per circa cinque milioni di euro (a tanto ammonta l'incasso delle tre rate Taric rimanenti per le utenze commerciali oggetto di chiusura al netto del contributo previsto dal comune di Lucca).

Così come è evidente che l'insolvenza fisiologica, costantemente monitorata attraverso l'analisi delle serie storiche e contrastata con una capillare azione di recupero volontario e coattivo anche con l'assistenza di società esterne, subirà un verosimile incremento nel corso del 2020 a motivo delle difficoltà che anche le attività commerciali *non* oggetto del provvedimento di *lockdown* e le famiglie stesse incontrano nel periodo attuale e nei mesi futuri, che comporteranno uno scenario di minori flussi in entrata rispetto a quelli normalmente attesi e individuati nei *budget* aziendali.

Per quanto riguarda le misure intraprese dall'Azienda per contenere il differimento del flusso di entrata conseguente al tardivo incasso delle rate future della Taric, mette conto segnalare che Sistema Ambiente S.p.a., così come tutte le società del gruppo Lucca Holding, non potrà avere accesso alle garanzie previste dal D.L. 23/2020 in quanto Sistema Ambiente fa parte di un gruppo di società controllate dal Comune di Lucca (per il tramite della soc. Lucca Holding S.p.A.) all'interno del quale vi sono enti che delibereranno tale distribuzione.

Gli scenari attualmente elaborati dagli uffici in base ai provvedimenti anticipati dal Comune di Lucca e al presumibile incremento dell'insolvenza fisiologica permettono di ritenere che il differimento nell'incasso dei ricavi del 2020 sarà fronteggiato con il ricorso al credito bancario ordinario e all'eventuale finanziamento della capogruppo Lucca Holding S.p.a., che ha manifestato la disponibilità ad utilizzare le risorse finanziarie detenute per sopperire al temporaneo *deficit* di liquidità di Sistema Ambiente nel corso del 2020 conseguente al differimento delle rate disposto dal Comune di Lucca.

Se da un lato infatti il Comune di Lucca, che attraverso la capogruppo Lucca Holding esercita la direzione e il coordinamento ai sensi dell'art. 2.497 c.c., ha ritenuto doveroso (anche grazie alla prudente gestione delle sue partecipate negli ultimi anni) intraprendere misure a sostegno dell'economia locale che prevedono (anche) il differimento delle rate della Taric a vantaggio delle attività commerciali, dall'altro ha ritenuto necessario mettere in sicurezza la continuità aziendale di Sistema Ambiente, quale ente gestore di un servizio, quello di igiene urbana, ritenuto di importanza strategica ed essenziale, soprattutto in un contesto di emergenza sanitaria come quello attuale.

A seguito di tali considerazioni la Società ha valutato che l'emergenza epidemiologica indotta dal Covid-19 costituisca un fatto successivo alla chiusura dell'esercizio che non deve essere pertanto recepito nei valori di bilancio al 31 dicembre 2019 secondo le indicazioni dell'OIC 29, e non configuri un fatto successivo che possa determinare il venir meno del presupposto della continuità aziendale, né determinare incertezze relativamente allo stesso per le motivazioni sopra descritte. Pertanto non se ne è tenuto conto nei processi di valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Così come la Società ha valutato i potenziali effetti che la situazione venutasi a creare per effetto dell'emergenza sanitaria potrebbero determinare in futuro sulla recuperabilità degli attivi iscritti in bilancio, in particolare dei crediti verso l'utenza,

concludendo in merito all'assenza di criticità ad riguardo pur in presenza di un verosimile differimento dei flussi in entrata a cui porre rimedio con il credito bancario e con l'eventuale ricorso al finanziamento soci reso disponibile dalla capogruppo Lucca Holding.

### Attività operativa svolta

Sistema Ambiente S.p.A., grazie ad una lunga esperienza pluriennale nei servizi di igiene urbana, fornisce ai clienti, pubblici e privati, un completo servizio per la gestione dei rifiuti. 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. 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 e 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 disinfezione e derattizzazione;
  - Trasporto acqua non potabile;
  - Rimozione eternit;
  - Campagne di informazione e sensibilizzazione;
  - Gestione stazioni ecologiche
  - Gestione TIA/TARES/TARI/TARIC

I servizi sopra elencati sono stati effettuati nel 2019 direttamente nei comuni sotto riportati:

Comune	Abitanti	U.D	U.N.D.
LUCCA	90.000	45.300	8.000
BORGIO A MOZZANO	7.000	3.700	500
BARGA	10.000	4.600	550
FABBRICHE DI VERGEMOLI	800	780	50
COREGLIA ANTELMINELLI (decorrenza 01/04/2019)	5.200	2.630	270

### Analisi del costo smaltimento e trasporto rifiuti

Nel corso del 2019 il rifiuto indifferenziato è stato conferito presso gli impianti di ERSU - Pioppogatto, per un quantitativo complessivo di ton.14.500

Nella tabella sotto riportata, è evidenziato l'andamento negli ultimi anni del costo medio a tonnellata di RSU, sia per il trasporto che per lo smaltimento.

	UM	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Smaltimento</b>	€/ton	135,81	134,94	134,23	127,56	127,00
<b>Trasporto</b>	€/ton	6,90	6,83	7,06	7,01	7,34
<b>Totale</b>	€/ton	142,71	141,77	141,29	134,64	134,34
<b>% n/n-1</b>	%	+0,27%	-0,65%	-0,34%	-4,70%	-0,002%

### Analisi del flusso rifiuti

La massa complessiva dei rifiuti movimentata dalla società, nel corso del 2019, ha raggiunto i valori riportati nella tabella sottostante e riepilogativa per tipologia di rifiuto. A seguire invece si riportano per i vari comuni serviti le tabelle analitiche delle quantità nella loro evoluzione temporale.

TOTALE RIFIUTI RACCOLTI DA SISTEMA AMBIENTE S.P.A							
Tipologia	UM	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>R.S.U.</b>	ton	24.575	20.175	13.881	13.322	13.646	13.874
<b>Organico</b>	ton	14.018	13.270	13.393	13.068	13.255	13.496
<b>Verde</b>	ton	4.802	6.047	7.539	7.486	8.634	9.178
<b>Multimateriale</b>	ton	8.627	9.428	10.284	10.612	10.833	11.360
<b>Carta</b>	ton	8.712	8.793	9.765	9.288	9.415	9.318
<b>altre R.D.</b>	ton	6.733	6.630	8.012	7.997	8.766	8.873
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	42.892	44.438	48.994	48.452	51.703	52.225
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	67.467	64.613	62.875	61.774	65.349	66.099
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	63,57%	68,78%	77,92%	78,43%	79,12%	79,01%

COMUNE DI LUCCA							
Tipologia	UM	2014	2015	2016	2017	2018	2019
R.S.U.	ton	22.079	18.034	11.887	11.310	11.503	11.274
Organico	ton	12.124	11.367	11.278	10.902	11.256	11.105
Verde	ton	3.987	5.318	6.751	6.837	7.823	8.124
Multimateriale	ton	7.053	7.794	8.481	8.728	8.914	9.075
Carta	ton	7.615	7.736	8.632	8.213	8.345	8.054
altre R.D.	ton	5.450	5.100	6.231	6.398	6.982	6.753
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	<b>36.229</b>	<b>37.585</b>	<b>41.373</b>	<b>41.078</b>	<b>43.320</b>	<b>43.111</b>
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	<b>58.308</b>	<b>55.619</b>	<b>53.260</b>	<b>52.388</b>	<b>54.823</b>	<b>54.385</b>
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	<b>62,13%</b>	<b>67,58%</b>	<b>77,68%</b>	<b>78,41%</b>	<b>79,01%</b>	<b>79,27%</b>

COMUNE DI BORGO A MOZZANO							
Tipologia	UM	2014	2015	2016	2017	2018	2019
R.S.U.	ton	1.387	1.168	994	1.015	1.060	1.053
Organico	ton	679	798	945	926	869	861
Verde	ton	159	125	130	146	121	122
Multimateriale	ton	582	597	745	763	758	731
Carta	ton	466	401	444	411	404	371
altre R.D.	ton	809	921	961	857	739	844
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	<b>2.695</b>	<b>2.842</b>	<b>3.225</b>	<b>3.103</b>	<b>2.891</b>	<b>2.929</b>
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	<b>4.082</b>	<b>4.010</b>	<b>4.219</b>	<b>4.118</b>	<b>3.951</b>	<b>3.981</b>
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	<b>66,03%</b>	<b>70,88%</b>	<b>76,43%</b>	<b>75,35%</b>	<b>73,17%</b>	<b>73,56%</b>

COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI							
Tipologia	UM	2014	2015	2016	2017	2018	2019
R.S.U.	ton	224	223	239	231	243	235
Organico	ton	17	17	11	14	13	11
Verde	ton	0	0	0	0	0	
Multimateriale	ton	49	52	63	55	62	60
Carta	ton	31	27	31	39	25	27
altre R.D.	ton	17	29	28	31	40	38
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	114	125	134	140	140	136
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	338	348	373	371	383	371
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	<b>33,73%</b>	<b>35,91%</b>	<b>35,92%</b>	<b>37,63%</b>	<b>36,55%</b>	<b>36,66%</b>

Relazione sulla gestione

COMUNE DI BARGA							
Tipologia	UM	2014	2015	2016	2017	2018	2019
R.S.U.	ton	885	750	761	766	840	877
Organico	ton	1.198	1.088	1.159	1.226	1.117	1.112
Verde	ton	656	604	658	503	690	775
Multimateriale	ton	943	985	995	1.066	1.099	1.261
Carta	ton	600	629	658	625	641	649
altre R.D.	ton	457	580	792	711	659	545
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	3.854	3.886	4.262	4.131	4.206	4.341
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	4.739	4.636	5.023	4.897	5.046	5.218
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	<b>81,32%</b>	<b>83,82%</b>	<b>84,84%</b>	<b>84,36%</b>	<b>83,35%</b>	<b>83,20%</b>

COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI		
Tipologia	UM	2019(*)
R.S.U.	ton	436
Organico	ton	407
Verde	ton	157
Multimateriale	ton	233
Carta	ton	218
altre R.D.	ton	694
TOTALE R.D.	ton	1.708
TOTALE RIFIUTI	ton	2.144
R.D./TOT. RIFIUTI	%	79,68%

\* contratto decorrenza 01/04/2019

---

### Analisi dello stato patrimoniale

I principali dati patrimoniali sono sinteticamente evidenziati nella successiva tabella:

Analisi dello stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali nette	472.553	509.097
Immobilizzazioni materiali nette	8.213.092	8.389.888
Partecipazioni ed altre immob.ni finanziarie	0	0
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>8.685.645</b>	<b>8.898.985</b>
Rimanenze di magazzino	209.496	201.327
Crediti verso clienti, controllate e controllanti	17.971.353	28.012.181
Altri crediti	2.967.218	3.424.516
Ratei e risconti attivi	107.569	94.423
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>21.255.636</b>	<b>31.732.448</b>
Debiti verso Fornitori, Controllanti e Controllate	6.778.767	6.147.077
Acconti	100.913	98.835
Debiti tributari e previdenziali	911.056	1.816.528
Altri debiti	3.370.034	3.796.328
Ratei e risconti passivi	2.009.481	11.430.725
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>13.170.251</b>	<b>23.289.493</b>
<b>CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO</b>	<b>16.771.030</b>	<b>17.341.939</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	991.188	1.234.264
Altri debiti	0	0
Altre passività a medio e lungo termine	50.000	50.000
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>1.041.188</b>	<b>1.284.264</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>15.729.843</b>	<b>16.057.675</b>
Patrimonio netto	(7.054.380)	(6.572.694)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.348.506)	(2.615.819)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(7.326.957)	(6.869.162)
<b>MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>	<b>(15.729.843)</b>	<b>(16.057.675)</b>

**Principali dati finanziari**

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

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari	345.167	489.657
Denaro e altri valori in cassa	1.029	1.674
Azioni proprie	0	0
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>346.196</b>	<b>491.331</b>
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)	7.673.153	7.360.493
Debiti v/altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Quota a breve di finanziamenti	0	0
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>(7.673.153)</b>	<b>(7.360.493)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(7.326.957)</b>	<b>(6.869.162)</b>
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)	1.348.506	2.615.819
Debiti v/altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	0	0
Crediti finanziari	0	0
<b>Posizione finanziaria netta a medio lungo termine</b>	<b>(1.348.506)</b>	<b>(2.615.819)</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>(8.675.463)</b>	<b>(9.484.981)</b>

Al 31/12/2019 la posizione finanziaria netta è negativa. L'indebitamento netto risulta pari ad euro 8.675.463, in diminuzione rispetto al 31/12/2018, per euro 1.173.518.

### Analisi del conto economico

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

Analisi del conto economico	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
<b>Ricavi totali</b>	<b>29.071.764</b>	<b>28.294.608</b>	<b>777.156</b>
Costi esterni operativi	14.033.854	13.284.613	749.241
Costi del personale	9.888.065	9.817.920	70.145
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>5.149.845</b>	<b>5.192.076</b>	<b>(42.230)</b>
Ammortamenti e accantonamenti	2.333.809	2.360.777	(26.968)
<b>Risultato operativo</b>	<b>2.816.036</b>	<b>2.831.299</b>	<b>(15.263)</b>
Risultato dell'area accessoria	(1.924.105)	(1.891.090)	(33.015)
Risultato dell'area finanziaria	79.369	57.609	21.760
<b>EBIT normalizzato</b>	<b>971.300</b>	<b>997.818</b>	<b>(26.518)</b>
Risultato dell'area straordinaria	0	0	0
<b>EBIT integrale</b>	<b>971.300</b>	<b>997.818</b>	<b>(26.518)</b>
Oneri finanziari	220.502	222.490	(1.988)
<b>Risultato lordo</b>	<b>750.798</b>	<b>775.329</b>	<b>(24.531)</b>
Imposte sul reddito	269.111	306.180	(37.069)
<b>Risultato netto</b>	<b>481.687</b>	<b>469.149</b>	<b>12.538</b>

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	2019	2018
MOL (in % dei Ricavi)	17,71%	18,35%
ROE (Risultato netto/mezzi propri)	10,64%	11,80%

Dati economici	31/12/2019	%	31/12/2018	%	Var.%2019/18
<b>Ricavi totali</b>	<b>29.071.764</b>	<b>10</b>	<b>28.294.608</b>	<b>100%</b>	
<b>Variazioni delle rimanenze</b>	8.169	0,03%	10.231	0,04%	(0,01)
<b>Costi per materie di</b>	(1.088.064)	(3,74%)	(1.063.509)	(3,76)%	0,02
<b>Costi per servizi</b>	(12.100.854)	(41,62%)	(11.664.607)	(41,23)%	(0,40)
<b>Costi godimento beni terzi</b>	(853.105)	(2,93%)	(566.727)	(2,00)%	(0,93)
<b>Costi per il personale</b>	(9.888.065)	(34,01%)	(9.817.920)	(34,70)%	0,69
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>5.149.845</b>	<b>17,71%</b>	<b>5.192.076</b>	<b>18,35%</b>	<b>(0,64)</b>

### **Attività di ricerca e sviluppo**

---

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si dà atto che Sistema Ambiente S.p.A. non ha sostenuto attività di ricerca e sviluppo nel corso del 2019 come indicato a pag. 28 della nota integrativa.

### **Azioni proprie e azioni di società controllante**

---

Il capitale sociale è composto da n. 482.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 ciascuna

Ai sensi dell'art. 2.428 numero 3) e 4) c.c. la società non detiene alla data di chiusura 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.

### **Consiglio di amministrazione**

---

Nel corso del 2019 si sono tenute n. 30 adunanze del Consiglio di Amministrazione a cui sono da aggiungere altre riunioni informali dei componenti del Consiglio che denotano una particolare attenzione alle problematiche gestionali.

### **Sedi secondarie della società**

---

Ai sensi dell'art. 2428 comma 3 c.c. si dà atto che la società svolge la propria attività nella sede di Borgo Giannotti a Lucca presso la quale sono collocati anche gli uffici amministrativi e quelli della Tariffa, nonché presso la sede di San Pietro a Vico a Lucca e presso la stazione di trasferimento rifiuti di Sant'Angelo in Campo.

Sono inoltre presenti, nei comuni dove Sistema Ambiente svolge il servizio, in particolare a Coreglia Antelminelli (LU) e a Borgo a Mozzano (LU) due unità operative deputate prevalentemente al ricovero dei mezzi della raccolta, alle attività di vestizione dei dipendenti.

Nel territorio del Comune di Lucca sono da tempo state realizzate quattro Centri di Raccolta destinate a ricevere i materiali non conferibili nella raccolta porta a porta.

### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2 c.c.**

---

#### **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**

Nessuna particolare conflittualità è stata riscontrata nei rapporti con il personale, e nessuna vertenza è stata promossa, né ve ne sono di precedenti in corso di definizione. Non si rilevano decessi sul lavoro tra 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.

Nel corso dell'esercizio la Società ha mantenuto le normali linee di credito senza ricorrere a finanza aggiuntiva. In particolare è stata espletata la gara per l'affidamento del servizio di anticipo bancario dei MAV che è stata aggiudicata al Banco BPM mantenendo la linea di credito già esistente in passato e garantendo la necessaria liquidità per le attività operative della Società.

Si è ricorso inoltre al *leasing* per finanziare l'acquisto di alcuni mezzi per il servizio, al noleggio per acquisire la disponibilità delle due spazzatrici da 4 metri cubi impiegate nello spazzamento meccanizzato, e al *rent to buy* per altri mezzi destinati al nuovo appalto di Coreglia Antelminelli.

La Società non è esposta ad un rischio di credito superiore alla media del settore considerando che i crediti esposti in bilancio verso l'utenza sono comunque presidiati da un'attenta attività di recupero crediti ed è stanziato un consistente fondo di svalutazione che tiene conto dei possibili rischi di insolvenza.

Va poi ricordato il tenore dell'art. 7 comma 9 del D.L. 78/2015 che garantisce all'Ente Gestore il recupero del credito in caso di inesigibilità della relativa posizione.

#### **Esposizione della società ai rischi**

##### **a) Rischio operativo e di mercato**

La Società svolge il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti per il quale difficilmente può ipotizzarsi qualche criticità. Per quanto riguarda poi l'emergenza epidemiologica in corso sono stati comunque previsti scenari alternativi del servizio, da attuarsi in base agli eventuali sviluppi della situazione.

Inoltre è stata implementata una polizza assicurativa che copre l'Azienda anche contro il rischio di possibili interruzioni dell'attività dovute a provvedimenti amministrativi o di altro genere.

Per quanto attiene poi al rischio di mercato, come indicato in premessa Sistema Ambiente svolge il servizio pubblico di igiene urbana in regime di privativa, senza quindi rivolgersi al mercato. Pertanto tale rischio non è avvertibile, anche nella situazione emergenziale in corso in cui il fatturato resta comunque invariato.

**b) 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 e per superare la fase emergenziale in corso.

Inoltre mette conto segnalare, come indicato in premessa, che la capogruppo Lucca Holding ha comunque espresso la disponibilità a sostenere l'Azienda nel caso in cui il differimento del flusso di entrate conseguente al ritardo delle prossime rate della Taric comportasse la necessità di sopperire a temporanee esigenze di liquidità.

**c) 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 maturati nei confronti di:

- utenti TIA del comune di Lucca e di Borgo a Mozzano, tariffa in vigore fino al 31/12/2012;
- utenti TARIC del comune di Lucca, tariffa corrispettiva in vigore dal 01/01/2016.

Analisi crediti TIA Comune di Lucca	fatturato	Insoluti	%
Recupero a mezzo Equitalia/Sorit (fatturato anni 2003-2010)	137.422.552	4.687.437	3,41%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2010-2012)	40.768.713	2.481.216	6,09%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2013-2019)	4.041.819	1.721.795	42,60%
<b>TOTALE AL 31/12/2019</b>	<b>182.233.084</b>	<b>8.890.448</b>	<b>4,88%</b>

Analisi crediti TIA Comune di Borgo a Mozzano	fatturato	Insoluti	%
Recupero a mezzo Equitalia (fatturato anni 2006-2009)	5.679.971	223.642	3,94%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2010-2012 e successivi recuperi fino al 31/12/2019)	5.305.360	335.265	6,32%
<b>TOTALE AL 31/12/2019</b>	<b>10.985.331</b>	<b>558.907</b>	<b>5,09%</b>

Analisi crediti TARIC Comune di Lucca	fatturato	Insoluti al 31/12/2018	%	Insoluti al 31/12/2019	%
Recupero (fatturato TARIC 2016)	21.894.800	1.862.013	8,50%	1.592.775	7,27%
Recupero (fatturato TARIC 2017)	22.321.618	2.548.489	11,42%	2.054.188	9,20%
Recupero (fatturato TARIC 2018)	23.586.347	4.871.060	20,65%	2.848.280	12,08%
Recupero (fatturato TARIC 2019)	24.439.566			5.456.122	22,34%
<b>TOTALE AL 31/12/2019</b>	<b>92.242.332</b>	<b>9.281.562</b>	<b>13,69%</b>	<b>11.951.365</b>	<b>12,96%</b>

L'entità dei crediti di non immediato incasso comporta la necessità per l'Azienda di ricorrere al credito bancario per riequilibrare la dinamica finanziaria, con i relativi aggravii di costi.

In merito al recupero dei crediti merita tuttavia approfondire gli effetti della novità normativa introdotta dall'art. 7 comma 9 del D.L. 78/2015. Tale norma infatti prevede espressamente che, qualora sia accertata "l'inesigibilità del credito", il mancato ricavo debba essere caricato sul piano finanziario dell'anno successivo, stabilendo quindi una continuità tra i vari tributi (Tia1/Tia2/Tares/Tari/Taric) e rendendo di fatto "neutra" per l'Azienda l'insolvenza dell'utente.

Al fine di migliorare l'attività di recupero crediti anni precedenti, così da giungere in tempi brevi o all'incasso del credito o alla relativa dichiarazione di inesigibilità, nel corso del 2019, è stata affidata tale attività alla società ABACO S.p.A che è risultata società aggiudicatrice della gara di appalto in data 28 gennaio 2019.

La gestione dei crediti insoluti correnti viene effettuata dall'ufficio Recupero Crediti interno alla società.

### Rischio di liquidità

Come in precedenza evidenziato lo scenario che si prefigura a seguito del differimento dell'incasso delle prossime rate alla scadenza del 30 novembre 2020 comporta per l'Azienda la necessità di rimodulare la dinamica finanziaria dei prossimi mesi, nella consapevolezza che, in base al quadro normativo odierno, non vi è possibilità di accedere alle garanzie Sace previste dal D.L. 23/2020.

Si è comunque ritenuto che il mantenimento dei livelli di fatturato, la disponibilità manifestata dal sistema bancario a sostenere l'Azienda e l'eventuale ricorso a forme di finanziamento soci assicurate dalla capogruppo Lucca Holding permettano agevolmente di garantire la liquidità necessaria a sostenere le uscite correnti e gli investimenti previsti.

**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.

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 delle procedure 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 D.lgs. 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.

**Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese**

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLANTI						
Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Lucca Holding Spa		2.123.748			673	1.000
Comune di Lucca	1.558	39.898	303.153	108.479	267.445	

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si informa che sono stati intrattenuti rapporti di tipo commerciale inerenti l'attività di Sistema Ambiente S.p.A. con altre società controllate dalla capogruppo Lucca Holding S.p.A.:

Società controllate da Lucca Holding Spa	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Gesam Reti spa	57		12.384	
Lucca Crea srl (Lucca Comics & Games srl)	3.895		81.340	
Metro srl			80.023	
Lucca Holding Servizi srl	3.281		5.087	
Geal Spa	5.000	2.919	16.009	29.781

Società o enti soggetti ad influenza della capogruppo o del Comune di Lucca	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Azienda Teatro del Giglio		2.813	5.139	4.223
Istituzione Opera delle Mura	37.167			
E.R.P. Lucca srl	690		2.963	

### Situazione delle quote societarie e variazioni intercorse

Nel corso del 2019 non sono intervenute variazioni alle quote sociali. La situazione della ripartizione delle quote sociali alla data del 31 dicembre 2019, risulta la seguente :

Soci	Percentuale possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding Spa	62,58%	301.701	1.556.777,16
Daneco Impianti Srl	36,56%	176.278	909.594,48
Comune di Bagni di Lucca	0,39%	1.875	9.675,00
Comune di Borgo a Mozzano	0,39%	1.875	9.675,00
Comune di Fabbriche di Vergemoli	0,08%	375	1.935,00
<b>Totale</b>	<b>100%</b>	<b>482.104</b>	<b>2.487.656,64</b>

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

Quanto sopra premesso, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019 così come predisposto ed illustratoVi, e in particolare Vi proponiamo di ripartire l'utile d'esercizio pari ad Euro 481.686:

- Il 5% dell'utile a riserva legale per euro 24.084;
- La quota residua, pari ad Euro 457.602, a Riserva Straordinaria.

Lucca, 29 Aprile 2020

Il Presidente del consiglio di amministrazione  
Matteo Romani

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

---



**SISTEMA AMBIENTE S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DELLE TAGLIATE III TRAV. IV N. 136 - 55100 LUCCA LU
<b>Codice Fiscale</b>	01604560464
<b>Numero Rea</b>	LU 153272
<b>P.I.</b>	01604560464
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2487656.64 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	LUCCA HOLDING SPA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	LUCCA HOLDING SPA
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) costi di sviluppo	41.437	55.250
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	30.522	3.986
7) altre	400.594	449.862
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>472.553</b>	<b>509.098</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.610.527	3.725.212
2) impianti e macchinario	297.844	404.650
3) attrezzature industriali e commerciali	682.015	593.713
4) altri beni	1.117.357	1.447.553
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.505.350	2.218.759
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.213.093</b>	<b>8.389.887</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.685.646</b>	<b>8.898.985</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	209.496	201.327
<b>Totale rimanenze</b>	<b>209.496</b>	<b>201.327</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.454.464	27.100.397
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>15.454.464</b>	<b>27.100.397</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.466.799	784.880
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>2.466.799</b>	<b>784.880</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.090	126.903
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>50.090</b>	<b>126.903</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.783	14.470
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>35.783</b>	<b>14.470</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>69.803</b>	<b>1.770.274</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.533.339	215.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.328.293	1.424.569
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.861.632</b>	<b>1.639.772</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>20.938.571</b>	<b>31.436.696</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	345.167	489.657
3) danaro e valori in cassa	1.029	1.674
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>346.196</b>	<b>491.331</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>21.494.263</b>	<b>32.129.354</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>107.569</b>	<b>94.423</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>30.287.478</b>	<b>41.122.762</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.487.657	2.487.657
III - Riserve di rivalutazione	1.006.475	1.006.475
IV - Riserva legale	462.828	439.370
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.407.903	1.962.211
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	2.407.903	1.962.210
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	207.831	207.831
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	481.686	469.149
Totale patrimonio netto	7.054.380	6.572.692
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	50.000	50.000
Totale fondi per rischi ed oneri	50.000	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	991.188	1.234.264
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.673.153	7.360.494
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.348.506	2.615.818
Totale debiti verso banche	9.021.659	9.976.312
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.913	98.835
Totale acconti	100.913	98.835
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.906.633	4.147.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.756.365	1.839.096
Totale debiti verso fornitori	6.662.998	5.986.275
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.037	146.222
Totale debiti verso controllanti	110.037	146.222
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.732	14.581
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.732	14.581
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.368	1.434.685
Totale debiti tributari	527.368	1.434.685
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.688	381.843
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	383.688	381.843
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.370.034	3.796.328
Totale altri debiti	3.370.034	3.796.328
Totale debiti	20.182.429	21.835.081
E) Ratei e risconti	2.009.481	11.430.725
Totale passivo	30.287.478	41.122.762

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.071.764	28.294.608
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	122.637	129.360
altri	354.204	581.045
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>476.841</b>	<b>710.405</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>29.548.605</b>	<b>29.005.013</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.088.064	1.063.509
7) per servizi	12.100.854	11.664.607
8) per godimento di beni di terzi	853.105	566.727
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.807.148	6.810.676
b) oneri sociali	2.333.667	2.321.868
c) trattamento di fine rapporto	426.212	443.745
e) altri costi	321.038	241.631
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>9.888.065</b>	<b>9.817.920</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.467	71.880
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	897.342	938.896
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.350.000	1.350.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.333.809</b>	<b>2.360.776</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.169)	(10.231)
14) oneri diversi di gestione	2.400.947	2.601.495
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>28.656.675</b>	<b>28.064.803</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>891.930</b>	<b>940.210</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	79.369	57.609
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>79.369</b>	<b>57.609</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>79.369</b>	<b>57.609</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	220.502	222.490
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>220.502</b>	<b>222.490</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(141.133)</b>	<b>(164.881)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>750.797</b>	<b>775.329</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	134.959	326.405
imposte differite e anticipate	1.700.472	(20.225)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	1.566.320	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>269.111</b>	<b>306.180</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>481.686</b>	<b>469.149</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	481.686	469.149
Imposte sul reddito	269.111	306.180
Interessi passivi/(attivi)	141.133	164.881
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	891.930	940.210
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	426.212	443.745
Ammortamenti delle immobilizzazioni	983.809	1.010.776
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.410.021	1.454.521
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.301.951	2.394.731
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.169)	(10.230)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	11.645.933	(12.682.658)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	676.723	1.073.721
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.145)	6.450
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.421.244)	10.801.203
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.100.209)	1.920.276
Totale variazioni del capitale circolante netto	779.889	1.108.762
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.081.840	3.503.493
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(141.133)	(164.880)
(Imposte sul reddito pagate)	(269.111)	(306.180)
(Utilizzo dei fondi)	-	(160.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(669.288)	(533.093)
Totale altre rettifiche	(1.079.532)	(1.164.153)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.002.308	2.339.340
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(720.547)	(2.470.283)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(49.923)	(114.239)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(770.470)	(2.584.522)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	-	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.376.973)	(814.757)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.376.973)	185.243
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(145.135)	(59.939)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	489.657	549.323
Danaro e valori in cassa	1.674	1.947
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	491.331	551.270
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	345.167	489.657

---

Danaro e valori in cassa	1.029	1.674
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	346.196	491.331

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia un utile di euro 481.686.

A seguito dell'introduzione del D.L. 18/2020 conseguente all'emergenza epidemiologica recentemente verificatasi il termine di approvazione del bilancio è stato differito ex lege.

In particolare l'art. 106 del Decreto Cura Italia, al comma primo, prevede che, "In deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio", e questo anche nel caso in cui lo statuto sociale non contenga alcuna norma relativa al differimento, e comunque senza che l'organo amministrativo debba fornire alcuna motivazione.

Inoltre il successivo comma 2 dell'art. 106 del D.L. 18/2020 consente alle società che da statuto non prevedono la possibilità di intervento in assemblea mediante mezzi di comunicazione o l'espressione del voto per corrispondenza (articolo 2370, comma 4, cod. civ.), di poter utilizzare tale modalità. E' sufficiente infatti che nell'avviso di convocazione dell'assemblea sia prevista l'espressione del voto in via elettronica o per corrispondenza e l'intervento in assemblea mediante mezzi di telecomunicazione.

Di conseguenza anche il termine per l'approvazione del progetto di bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione (documento che ai sensi dell'art. 2429 comma 1 c.c. deve essere consegnato al Collegio Sindacale almeno trenta giorni prima del termine fissato per la presentazione ai soci affinché i sindaci possano fare le loro osservazioni) è prorogato in base alla data fissata per l'assemblea di approvazione del bilancio.

### **Settore attività**

La vostra società, come ben sapete, opera nel settore della raccolta, spazzamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, disinfezione, disinfestazione, derattizzazione e sanificazione, nonché trasporto merci su strada per conto terzi.

### **Appartenenza ad un gruppo**

La Società è soggetta alla direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 c. 1 c.c. da parte della società Lucca Holding S.p.a. con sede in Lucca, via del Brennero 58.

Nella parte finale della Nota Integrativa sono riportati i prospetti di sintesi dei dati di bilancio della capogruppo Lucca Holding S.p.A.

### **Valuta contabile ed arrotondamenti**

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

## **Principi di redazione**

### **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il presente bilancio di esercizio relativo al periodo 01 gennaio 2019 - 31 dicembre 2019 è stato redatto secondo il dettato degli artt. 2423 e seg. del c.c. (aggiornato con i provvedimenti di cui alla riforma delle società ad opera del D.

lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e con le nuove regole introdotte dal D.lgs. 139/2015) 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.

Esso si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e della presente Nota Integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427-bis c.c., nonché quelle necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

## Continuità aziendale

L'organo amministrativo ha preso in esame le disposizioni normative sottostanti la concessione in affidamento di pubblici esercizi ed il Codice dell'Ambiente nella valutazione della persistenza del requisito della prospettiva di continuità aziendale prodromico alla valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo in un'ottica di funzionamento della società.

Per quanto attiene invece all'emergenza covid-19 e alle possibili implicazioni sulla prospettiva di continuazione dell'attività di impresa, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione in conformità ai doveri di informativa previsti dall'OIC 11.

## Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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

Deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 c.c. - Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del comma 5 dell'art. 2423 c.c.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

### Adattamento del bilancio degli esercizi precedenti

Nell'allegato Bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci degli esercizi chiusi al 31 dicembre 2018 e al 31 dicembre 2019, riclassificati secondo la normativa richiamata nel paragrafo "struttura e contenuto del Bilancio".

Si evidenzia che, a seguito della corretta correlazione di specifiche componenti attive e passive, si è proceduto alla variazione, ai fini della comparabilità, anche dei corrispondenti importi riferiti al 2018, come evidenziato nel prospetto che segue:

Descrizione conto	Voce precedente	Voce attuale	Importo
Ricavi Contributi COMIECO	A.5.b)	A.1	106.514
Ricavi Contributi CO.RE.PLA.	A.5.B)	A.1	800.377
Ricavi Contributo RAEE	A.5.b)	A.1	71.470
Ricavi Contributo Rilegno	A.5.b)	A.1	7.378

## Criteri di valutazione applicati

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 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 dei costi si tiene conto anche se conosciuti successivamente.

La valutazione è effettuata in base alla funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che vige il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatorio laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e ciò consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante agli aspetti formali.

I contributi in conto capitale non sono portati 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 corso del 2019 si è ritenuto che l'applicazione della metà dell'aliquota di ammortamento costituisca una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti effettuati durante l'esercizio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 e nella valutazione delle sue voci tengono conto delle novità a suo tempo introdotte dalla Direttiva 2013/34/UE attuata nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015. Di conseguenza non sono più applicabili l'OIC 3 "Le informazioni sugli strumenti finanziari da includere in Nota Integrativa e nella Relazione sulle Gestione" e l'OIC 22 "Conti d'Ordine".

Ai sensi dell'art. 2423-ter c.c. sono stati applicati nella redazione del bilancio gli schemi previsti dall'art. 2424 c.c. per lo Stato Patrimoniale e 2425 c.c. per il Conto Economico, in quanto ritenuti adatti a fornire informazioni sufficienti a restituire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del suo risultato economico.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2019, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

#### **Periodo ammortamento immobilizzazioni immateriali**

Descrizioni	Durata
Costi pluriennali	6 anni
Software	3 anni
Costi sviluppo	5 anni
Beni devolvibili	(*)

(\*) 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, ammortizzati fino al termine della durata della società.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già scomputato risulti una perdita durevole di valore l'immobilizzazione viene in corrispondenza svalutata; e se, in esercizi futuri, vengono meno i presupposti che hanno giustificato la svalutazione il valore originario viene ripristinato al netto degli ammortamenti.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto di produzione o 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 settembre 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 (isole a scomparsa centro storico)	20%
Autovetture	25%
Veicoli (attrezzatura ed elettrici)	20%
Veicoli (telaio e motocarri)	10%
Cassoni e pactainers	16,66%
Utensili e attrezzi	10%
Attrezzature in comodato d'uso	20%
Macchine ufficio	20%
Mobili ufficio	12%

A decorrere dall'esercizio 2008, è stata variata l'aliquota di ammortamento relativa alla categoria Macchine Ufficio dal 33,33% al 20%, come stabilito dal D.M. 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.

A decorrere dall'esercizio 2014 è stata variata la contabilizzazione relativa all'acquisto dei bidoncini carrellati e dei kit per la raccolta porta a porta consegnati in comodato d'uso agli utenti da costo d'esercizio a immobilizzazioni materiali. Fiscalmente sono state replicate le medesime aliquote.

## 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

AI sensi dell'art. 2.426.comma 1 n. 8 c.c. 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 del settore.

Per l'esercizio 2018 il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

## Ratei e risconti

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.

Nella valutazione di tali voci sono stati rispettati i principi di prudenza e di competenza e non sono stati costituiti fondi privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi solo se ritenute probabili.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono considerate anche le informazioni apprese dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del bilancio

### **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.

Nel rispetto della l. 296/2006 il trattamento di fine rapporto maturato nell'anno è stato trasferito agli enti di gestione indicati dai dipendenti e, in mancanza, al Fondo di Tesoreria dell'Inps. Il fondo esposto viene pertanto rappresentato al netto dei versamenti alla previdenza complementare ed al Fondo di Tesoreria dell'Inps

### **Debiti**

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

Per l'esercizio 2019 il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### **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 prudentiale interpretazione della vigente normativa fiscale ed i relativi debiti sono esposti 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.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **Immobilizzazioni**

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 sono pari a € 472.553.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.062	441.636	946.927	1.457.625
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.812	437.650	497.065	948.527
<b>Valore di bilancio</b>	55.250	3.986	449.862	509.098
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	42.799	7.124	49.923
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.813	16.263	56.392	86.467
<b>Totale variazioni</b>	(13.813)	26.536	(49.268)	(36.545)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.062	484.435	954.051	1.507.548
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.625	453.913	553.457	1.034.995
<b>Valore di bilancio</b>	41.437	30.522	400.594	472.553

#### **Immobilizzazioni immateriali - ulteriori dettagli**

La voce "costi sviluppo" comprende il costo sostenuto nell'anno 2018 per lo studio dei carichi di lavoro relativo alla misurazione e all'analisi dei tempi di raccolta dei rifiuti (sistema porta a porta) svolta nella periferia del comune di Lucca dal Consorzio Universitario di Ingegneria per la Qualità (QUINN) di Pisa capitalizzato, con ammortamento in cinque anni a quote costanti, come da autorizzazione rilasciata dal Collegio Sindacale in data 31 agosto 2018.

La voce "Altro" comprende:

#### **Specifica Altre immobilizzazioni immateriali**

Altro	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
<b>Costi su beni di terzi</b>	19.360	0	-19.360	0
<b>Beni devolvibili</b>	430.501	7.124	-37.031	400.594
<b>Totale</b>	449.861	7.124	-56.391	400.594

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2019 sono pari a € 8.213.093.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo le aliquote che sono state ritenute adeguate ad esprimere il deperimento del bene e ad evidenziare la residua possibilità di utilizzazione del cespite.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	5.437.116	1.797.563	4.166.475	6.464.654	2.218.759	20.084.567
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.711.904	1.392.913	3.572.762	5.017.101	-	11.694.680
<b>Valore di bilancio</b>	3.725.212	404.650	593.713	1.447.553	2.218.759	8.389.887
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	16.644	382.355	37.501	286.591	723.091
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	1.213	1.330	-	2.543
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	114.685	123.449	301.800	357.408	-	897.342
<b>Altre variazioni</b>	-	(1)	8.960	(8.959)	-	-
<b>Totale variazioni</b>	(114.685)	(106.806)	88.302	(330.196)	286.591	(176.794)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	5.437.116	1.814.206	4.430.417	6.108.930	2.505.350	20.296.019
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.826.589	1.516.362	3.748.402	4.991.573	-	12.082.926
<b>Valore di bilancio</b>	3.610.527	297.844	682.015	1.117.357	2.505.350	8.213.093

### Immobilizzazioni materiali - ulteriori dettagli

#### Dettaglio Terreni e fabbricati

Descrizione	31/12/2018	Decrementi	31/12/2019
<b>Terreni</b>	1.614.264	0	1.614.264
<b>Fabbricati</b>	2.110.949	-114.686	1.996.263
<b>Totale</b>	3.725.213	-114.686	3.610.527

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende il costo dei terreni acquistati dalla società e adiacenti all'unità operativa sita nella frazione di S. Angelo in Campo, a Lucca.

La voce "Impianti e Macchinari" comprende:

## Dettaglio Macchinari e Impianti

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
<b>Impianti</b>	160.419	16.644	-27.334	149.729
<b>Impianti specifici</b>	243.531	0	-95.916	147.615
<b>Costruzioni leggere</b>	700	0	-200	500
<b>Totale</b>	404.650	16.644	-123.450	297.844

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende:

## Dettaglio Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	31/12/2018	Acquisti	Ammort.	Vend./Dism.	Minus./Plusv.	Giroconti	31/12/2019
<b>Cassoni</b>	203.247	207.223	-107.066	-14.448	13.235	8.958	311.149
<b>Utensili e attrezzi</b>	65.573	13.095	-11.283				67.385
<b>Attrezzature in uso</b>	324.894	162.037	-183.450	0	0	0	303.481
<b>Totale</b>	593.714	382.355	-301.799	-14.448	13.235	8.958	682.015

L'incremento per euro 162.037 rilevato nei cespiti "Attrezzature in comodato d'uso" è riferito per euro 83.341 all'acquisto dei bidoncini carrellati da lt.120/240/360 e dei kit per la raccolta porta a porta utilizzati nel comune di Coreglia Antelminelli, e per euro 78.695 per il comune di Lucca.

L'incremento per euro 207.223 rilevato nei cespiti "Cassoni" si riferisce per euro 133.545 all'acquisto di bidoni, cassoni e presse per il comune Coreglia Antelminelli e per euro 73.678 all'acquisto per il comune di Lucca

La voce "Altri beni" comprende:

## Dettaglio Altri beni

Descrizione	31/12/2018	Acquisti	Ammort.	Vend./Dism.	Minus./Plsuv.	Giroconti	31/12/2019
<b>Parco veicoli</b>	1.285.864	14.783	-294.962	-31.550	30.220	901	1.005.256
<b>Mobili ufficio</b>	20.493	394	-5.433			0	15.454
<b>Macchine ufficio</b>	141.195	22.324	-66.873				96.646
<b>Totale</b>	1.447.552	37.501	-367.268	-31.550	30.220	901	1.117.356

## Immobilizzazioni in corso e acconti

L'incremento di euro 286.591 di cui alle "Immobilizzazioni in corso ed acconti" è riferito per euro 177.029 al primo S. A.L. effettuati presso l'impianto di trasferimento rifiuti a S. Angelo - Lucca; per euro 87.000 all'acquisto di una spazzatrice immatricolata nel 2020 e la quota residua per attrezzature acquistate per le IFTA centro storico.

## Operazioni di locazione finanziaria

Conformemente alle indicazioni richieste dal n. 22 dell'art. 2427 c.c. 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 fossero state rilevate con il metodo "finanziario" in luogo del criterio cosiddetto "patrimoniale" dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

## Effetti leasing

a) contratti in corso	Importo
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro 118.712	531.740
* beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	382.020
* quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	137.617
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro 256.329	776.143
b) beni riscattati	
c) passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	762.901
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	13.242
e) Effetto fiscale	3.816
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	9.426
Effetto sul conto economico	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	191.442
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	29.522
- quote di ammortamento sui contratti in essere	137.617
Effetti sull'utile prima delle imposte	24.303
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	7.004
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	17.299

Il risultato economico di esercizio con l'applicazione del metodo finanziario porterebbe ad un maggior utile di euro 17.299.

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria al 31/12/19:

### Dettaglio contratti di leasing

n. contratto	data stipula	valore del bene	quota capitale (1)	A (2)	totale quota interessi (A + B)	C (4)	D (5)	Totale (C+D)
CABEL LB216229	03/10/2016	55.260	10.922	1.057	1.057	18.664	472	19.136
CABEL LP217010	15/10/2017	126.376	26.468	3.015	3.015	50.412	1.059	51.471
CABEL LP217245	09/11/2017	75.191	15.338	2.206	2.206	40.255	615	40.869
CABEL LP217246	09/11/2017	75.191	15.338	2.206	2.206	40.255	615	40.869
CABEL LP218276	06/11/2018	70.937	13.919	2.633	2.633	50.357	556	50.913
CABEL LP218277	06/11/2018	78.578	15.418	2.917	2.917	55.781	616	56.397
CABEL LP218278	06/11/2018	78.578	15.418	2.917	2.917	55.781	616	56.397
CABEL LP218279	06/11/2018	70.937	13.919	2.633	2.633	50.357	556	50.913
CABEL LP218280	06/11/2018	78.578	15.418	2.917	2.917	55.781	616	56.397
CABEL LP219191	27/06/2019	207.445	24.149	3.510	3.510	168.170	1.600	169.770
CABEL LP219192	27/06/2019	207.445	24.149	3.510	3.510	168.170	1.600	169.770
Totale		1.124.516	190.456	29.521	29.521	753.983	8.921	762.902

- (1) : quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio - dicembre 2019;  
 (2) : quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio - dicembre 2019;  
 (3) : quota interessi relativa agli eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 2019;  
 (4) : valore attuale dei canoni a scadere al 31 dicembre 2019;  
 (5) : valore attuale del prezzo d'opzione finale di acquisto.

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

### Dettaglio beni leasing

Descrizione Beni di Terzi in leasing	descrizione	importo capitale	data stipula
Cabel Leasing n. LB216229	Scarrabile	55.260	03/10/2016
Cabel Leasing n. LB217010	Scarrabile	126.376	23/01/2017
Cabel Leasing n. LB217245	ISUZU M55	75.191	12/10/2017
Cabel Leasing n. LB217245	ISUZU M55	75.191	12/10/2017
Cabel leasing n. LP 218276	ISUZU M21	70.937	06/11/2018
Cabel Leasing n. LP218277	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
Cabel Leasing n. LP 218278	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
Cabel Leasing n. LP 218279	ISUZU M21	70.937	06/11/2018
Cabel Leasing n. LP 218280	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
Cabel leasing n. LP 219191	Compattatore	207.445	27/06/2019
Cabel leasing n. LP 219191	Compattatore	207.445	27/06/2019
Totale		1.124.516	

### Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

#### Rimanenze

Le rimanenze al 31/12/2019 sono pari a € 209.496.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	201.327	8.169	209.496
<b>Totale rimanenze</b>	201.327	8.169	209.496

La voce rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo è costituita dalle rimanenze finali di ricambi generici e materiali di manutenzione per euro 168.235, dalle rimanenze finali di carburanti e lubrificanti per euro 41.261 giacenti nel magazzino della società, valorizzati al costo medio ponderato d'esercizio.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2019 sono pari a € 20.938.571.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.100.397	(11.645.933)	15.454.464	15.454.464	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	784.880	1.681.919	2.466.799	2.466.799	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	126.903	(76.813)	50.090	50.090	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.470	21.313	35.783	35.783	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.770.274	(1.700.471)	69.803		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.639.772	1.221.860	2.861.632	1.533.339	1.328.293
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>31.436.696</b>	<b>(10.498.125)</b>	<b>20.938.571</b>	<b>19.540.475</b>	<b>1.328.293</b>

## Crediti v/clienti

CREDITI V/CLIENTI	31/12/2018	Importo31/12/2019
Crediti v/clienti TARIC Comune di Lucca	9.281.562	11.951.365
Crediti v/clienti TARIC Comune di Lucca acconto 2019	13.359.675	
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Lucca	8.308.643	8.890.448
Debiti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Lucca per note di credito da emettere (stralcio ex-Equititalia)		-1.157.118
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Borgo	564.658	558.907
Crediti v/Comuni della Media Valle	1.412.399	986.964
Crediti per servizi	334.116	669.200
Crediti verso consorzi	349.473	280.728
Crediti v/clienti per fatture da emettere - servizi	206.888	206.459
Crediti v/clienti per fatture da emettere - Taric	249.073	787.757
Crediti v/comune di Borgo per conguagli PEF anni precedenti	175.304	147.178
Crediti v/utenti TARIC comune di Lucca per conguagli PEF	-95.098	222.677
Debiti v/clienti per note di credito da emettere	-6.149	-6.149
Debiti v/clienti per anticipi ricevuti	-32.620	-37.740
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>34.107.922</b>	<b>23.500.678</b>
Fondo svalutazione crediti	-7.007.525	-8.046.214
<b>Totale Crediti v/clienti</b>	<b>27.100.397</b>	<b>15.454.464</b>

## Fondo svalutazione crediti

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
F.do svalutazione crediti per servizi	12.257			12.257
F.do svalutazione crediti TIA1	1.958.524	38.857	-134.573	1.862.808
F.do svalutazione crediti TIA	2.105.537	20.157	-83.856	2.041.838
F.do svalutazione crediti TARIC	2.931.207	1.354.946	-156.842	4.129.311
<b>Totale</b>	<b>7.007.525</b>	<b>1.413.960</b>	<b>-375.271</b>	<b>8.046.214</b>

Sistema Ambiente gestisce direttamente la fatturazione e la riscossione della tariffa rifiuti per gli utenti del Comune di Lucca. In particolare, a seguito dell'introduzione dal 01 gennaio 2016 della tariffa corrispettiva, ai sensi dell'art. 1 comma 668 della l. 147/2013 la Società è tornata a fatturare direttamente all'utenza ed a gestire le attività di recupero, così come effettuato sino al 2012.

Il "Fondo svalutazione crediti" TIA/TARIC dei comuni di Lucca e Borgo a Mozzano, ammontante complessivamente ad € 8.033.957, rappresenta oltre il 38% del totale dei crediti scaduti al 31.12.2019.

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo tenuto conto dell'evidenza storica degli incassi e delle attività di recupero in essere, nonché della recente introduzione dell'art. 7 comma 9 del D.L. 19 giugno 2015 n. 78.

L'analisi dei crediti verso i clienti TIA/TARIC ha evidenziato l'importanza dell'attività di recupero effettuata con personale interno della società a partire dal 2014, grazie alla quale la percentuale di incasso dei crediti è significativamente incrementata.

Nel corso del 2019 l'attività di recupero è stata ulteriormente implementata affidando i crediti verso utenze non commerciali per le annualità 2011-2018 alla società Abaco S.p.a., che è risultata aggiudicataria della gara (concessione) in data 28 gennaio 2019; nella seconda parte dell'anno sono stati recapitate circa 6.300 ingiunzioni fiscali per un valore complessivo di crediti pari ad euro 1.104.000, realizzando incassi per circa euro 220.000 rilevati alla fine del corrente anno.

## Crediti TIA1 e TIA2

Crediti TIA1 e TIA2	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
<b>TIA Comune di Lucca</b>	9.783.321	8.308.643	8.890.448
<b>TIA Comune di Lucca debiti per NC da emettere</b>			-1.157.118
<b>TIA Comune di Borgo a Mozzano</b>	581.310	564.658	558.907
<b>Totale crediti TIA</b>	10.364.631	8.873.301	8.292.237
<b>Fondo svalutazione crediti TIA</b>	-5.113.437	-4.064.061	-3.904.646
<b>COPERTURA</b>	49,34%	45,80%	47,09%

Il monte crediti TIA1 e TIA2 si è ridotto al 31/12/2019, rispetto all'anno precedente a seguito dell'ulteriore integrazione per stralcio dei crediti effettuata in applicazione del D.L. 119/2018 (denominato "pace fiscale") relativa ai ruoli trasmessi ad Equitalia Riscossioni nel periodo 2007/2009 (anno di fatturazione 2003/2006) per i crediti insoluti di importo inferiore a mille euro.

Tale riduzione è evidenziata nella voce TIA comune di Lucca per note di credito da emettere in applicazione della risposta all'interpello n.90 dell'11/03/2020 emessa dall'Agenzia delle Entrate con la quale ha ritenuto ammissibile l'emissione della nota di variazione e la possibilità di portare in detrazione, nel rispetto dei termini di cui all'art. 19 del DPR 633/72, l'IVA corrispondente alla variazione, registrandola ai sensi dell'art. 25 del DPR 633/72.

In conformità a tale disposizione, l'importo già portato in detrazione dei crediti verso clienti TIA Lucca mediante utilizzo del fondo di euro 1.017.076 è stato integrato per euro 140.040 nel corso del 2019 e, senza avere effetti sul fondo svalutazione crediti, è stato rilevato un incremento dei crediti a fronte dello stanziamento della nota di credito da emettere al 31 dicembre 2019.

## Crediti TARIC comune di Lucca

Crediti TARIC comune di LUCCA	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019
<b>TARIC 2016</b>	2.294.226	1.862.014	1.592.775
<b>TARIC 2017</b>	4.241.053	2.548.489	2.054.188
<b>TARIC 2018</b>	0	4.871.059	2.848.280
<b>TARIC 2019</b>	0	0	5.456.122
<b>Totale crediti TARIC</b>	6.535.279	9.281.562	11.951.365
<b>Fondo svalutazione crediti TARIC</b>	-1.653.690	-2.931.207	-4.129.311
<b>COPERTURA INSOLUTI AL 31/12/2019</b>	25,30%	31,58%	34,55%

Si evidenzia di seguito il dettaglio relativo al Fondo svalutazione crediti TIA 1 e TIA 2 dei Comuni di Lucca e di Borgo a Mozzano, e il Fondo svalutazione crediti TARIC, oltre al suo utilizzo per assorbire le perdite su crediti seguenti alle procedure concorsuali occorse nelle utenze non domestiche e alle operazioni di cui al D.L. 119/2018.

### FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TIA 1 (annualità 2003/2010 Lucca - annualità 2006 /2009 Borgo)

Anno	Utilizzo del fondo	Integrazione del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2003	0	0	271.000	-271.000
2004	0	0	230.000	-501.000
2005	83.033	0	500.000	-917.967
2006	65.180	0	500.000	-1.352.787
2007	62.157	0	620.000	-1.910.630
2008	82.735	0	261.810	-2.089.705
2009	28.782	0	275.014	-2.335.937
2010	118.506	0	350.000	-2.567.431
2011	176.878	0	0	-2.390.553
2012	223.220	0	1.165.814	-3.333.147
2013	133.547	0	0	-3.199.600
2014	88.435	0	0	-3.111.165
2015	53.981	0	0	-3.057.184
2016	68.808	0	0	-2.988.376
2017	2.010	0	0	-2.986.366
2018	1.027.842	0	0	-1.958.524
2019	134.573	38.857	0	-1.862.808

### Fondo svalutazione crediti TIA2 (annualità 2011/2012 Lucca - annualità 2010/2012 Borgo)

Anno	Utilizzo del fondo	Integrazione del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2011	0	0	600.000	-600.000
2012	79.320	0	1.050.000	-1.570.680
2013	100.139	0	0	-1.470.541
2014	126.579	0	1.000.000	-2.343.963
2015	53.190	0	0	-2.290.773
2016	64.304	0	300.000	-2.256.469
2017	129.398	0	0	-2.127.071
2018	21.534	0	0	-2.105.535
2019	83.856	20.157	0	-2.041.838

### Fondo svalutazione crediti TARIC LUCCA Tariffa in vigore dal 01/01/2016

Anno	Utilizzo del fondo	Integrazione del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2016	17.291	0	980.000	-962.709
2017	59.019	0	750.000	-1.653.690
2018	72.484	0	1.350.000	-2.931.207
2019	146.950	4.946	1.350.000	-4.129.311

La società ha gestito la tariffa di Igiene Ambientale (TIA1 + TIA2) per i comuni di Lucca e Borgo a Mozzano rispettivamente per le annualità dal 2003 al 2012 e dal 2006 al 2012.

Per quanto riguarda le annualità dal 2013 al 2015 riferibili al comune di Lucca e quelle dal 2013 al 2019 riferibili al comune di Borgo a Mozzano tali enti hanno applicato la tariffa avente natura tributaria (TARES e TARI); pertanto la

Società ha emesso avvisi di pagamento verso le utenze per conto dei comuni e fatturato il servizio direttamente alle Amministrazioni Comunali.

Dal 1° gennaio 2016 il comune di Lucca ha introdotto la TARIC (Tariffa corrispettiva) in luogo della TARI, in applicazione di quanto previsto dal comma 668 dell'art. 1 della legge 147/2013; a partire dall'annualità 2016 quindi la Società ha nuovamente appostato in Bilancio l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti (ved. Voce conto economico B10 d).

La voce "Crediti v/Controllanti" per complessivi euro 2.466.799 include i saldi verso la controllante Lucca Holding S.p.A. e verso il Comune di Lucca per effetto della catena di controllo. I Crediti v/Lucca Holding S.p.A. per imposte, pari ad euro 1.761.051, comprendono in particolare l'importo di euro 1.566.320 derivante dall'adesione di Sistema Ambiente al consolidato fiscale di gruppo ed al trasferimento al medesimo della perdita fiscale conseguita nel periodo d'imposta 2019 pari ad euro 6.526.334. Per l'analisi dell'origine di tale perdita fiscale cui è correlato il suddetto provento da consolidamento si rimanda a successiva parte della presente nota integrativa.

### Crediti v/controllanti

Crediti v/controllanti	Importo
Crediti v/Lucca Holding S.p.A. per rimborso IRES di cui al D.L. n. 201/2011	362.696
Crediti v/Lucca Holding S.p.A. per imposte	1.761.051
Credito v/Comune di Lucca per fatture emesse	125.937
Crediti v/Comune di Lucca per fatture da emettere	177.216
Crediti v/Comune di Lucca per rimborso/anticipi	39.898
<b>Totale</b>	<b>2.466.798</b>

I "Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle Controllanti" per euro 50.090 sono così ripartiti:

### Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Importo
Gesam Reti spa	57
Lucca Crea srl	3.895
E.R.P. Lucca	690
Geal	5.000
Lucca riscossione e servizi srl	3.280
Istituzione Opera delle Mura	37.167
<b>Totale</b>	<b>50.090</b>

I "Crediti tributari" per euro 35.783 sono così rappresentati:

### Crediti tributari

Crediti tributari	Importo
Credito v/Agenzia delle Dogane per ACCISE sul consumo del gasolio	26.568
Credito per tributi da compensare	5.454
Credito v/erario conto ritenute	639
Credito v/Comune di Bagni di Lucca	1.639
Credito imposta sostitutiva TFR	1.482
<b>Totale</b>	<b>35.782</b>

Per il dettaglio in merito alla voce "Crediti per Imposte Anticipate" si rimanda alla successiva sezione "imposte sul reddito d'esercizio".

Si evidenzia che nel periodo d'imposta 2019 la società, secondo quanto previsto dall'art. 101 co. 5 del DPR 917/1986, nel rispetto delle indicazioni fornite della CM 26/E/2013 ed in linea con la circolare Assonime 18/2014, ha proceduto alla deduzione dei cosiddetti mini-crediti (crediti di importo non superiore a 2.500 euro) contabilizzati alla data del 31.12.2019.

Ciò ha comportato il riassorbimento dell'intera differenza temporanea generatrice di imposte anticipate costituita dal fondo svalutazione crediti non avente rilevanza fiscale (il cosiddetto fondo svalutazione crediti non dedotto o fondo svalutazione crediti tassato) presente in bilancio al 31.12.2018 per un importo pari ad euro 6.864.457 e quindi generatore di imposte anticipate pari ad euro 1.647.470 (riassorbite nell'esercizio 2019). Nel periodo d'imposta 2019 è stata poi riassorbita anche la differenza temporanea connessa all'accantonamento produttività anno 2018, pari ad euro 233.633 e generatrice di imposte anticipate pari ad euro 56.072, fiscalmente deducibile nel periodo d'imposta 2019.

I due elementi sopra evidenziati (riassorbimento differenze temporanee relative ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti non deducibili e premio produttività 2018 deducibile nel 2019) rappresentato quindi la quasi totalità dell'importo delle imposte anticipate allocate nel bilancio 2019.

Nell'esercizio 2019 sono poi state riassorbite ulteriori differenze temporanee (compensi amministratore non corrisposti entro l'esercizio ed imposte indirette non pagate) e rilevate ulteriori imposte anticipate (compensi amministratore non corrisposti entro l'esercizio, imposte indirette non pagate e accantonamento produttività privo dei requisiti di deducibilità) che hanno quindi concorso in via residuale all'importo delle imposte anticipate presenti alla voce 22 del bilancio 2019 (euro 1.700.472).

La voce "Crediti v/altri" per euro 2.861.632 è così costituita:

### Crediti v/altri

Crediti v/altri	Importo
Credito v/Benfante per finanz.to fruttifero acquisto da Valfreddana Recuperi	139.023
Crediti v/ATO TOSCANA COSTA contributi DGRT 274-278/2018	1.348.025
Credito v/Enti (Infocamere - Agenzai Entrate catasto)	1.466
Credito v/INAIL premio annuale	7.554
Credito v/INAIL per anticipi infortuni corrisposti	4.084
Credito v/Comune di Borgo a Mozzano	9.231
Crediti v/INPS per quota TFR tasferita alla Tesoreria	1.308.412
Crediti v/assicurazioni	40.796
Credito v/altri	3.041
<b>Totale</b>	<b>2.861.632</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	489.657	(144.490)	345.167
Denaro e altri valori in cassa	1.674	(645)	1.029
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>491.331</b>	<b>(145.135)</b>	<b>346.196</b>

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

## Specifica depositi bancari e postali

Depositi bancari e postali	Importo
Unicredit Banca d'Impresa	11.403
Monte di Paschi di Siena	2.684
Banco BPM	97.127
Banca Nazionale del Lavoro	55.203
Banco BPM flusso MAV	22.263
Banco Posta	75.297
Postepay	36
Banca di Pisa e Fornacette	81.154
<b>Totale</b>	<b>345.167</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi al 31/12/2019 sono pari a € 107.569.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.835	(1.800)	35
Risconti attivi	92.588	14.946	107.534
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>94.423</b>	<b>13.146</b>	<b>107.569</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### Patrimonio netto

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
<b>Patrimonio netto</b>	6.572.692	7.054.380	481.688
<b>Totale</b>	6.572.692	7.054.380	481.688

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	2.487.657	-		2.487.657
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.006.475	-		1.006.475
<b>Riserva legale</b>	439.370	23.458		462.828
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	1.962.211	445.692		2.407.903
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	1		-
<b>Totale altre riserve</b>	1.962.210	445.693		2.407.903
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	207.831	-		207.831
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	469.149	(469.149)	481.686	481.686
<b>Totale patrimonio netto</b>	6.572.692	2	481.686	7.054.380

Il capitale sociale è attualmente composto da n. 482.104 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 ciascuna per complessivi € 2.487.656,64 interamente versato.

Il Fondo di Riserva per Rivalutazione è stato iscritto nel Bilancio 2008 sulla base di quanto disposto dall'art. 15 commi da 16 a 23 del D.L. del 29/11/2008 n. 185, per euro 1.657.290, a seguito della rivalutazione del complesso immobiliare di proprietà della società, ed utilizzato per la copertura della perdita di esercizio 2015, per euro 650.815.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si riporta qui di seguito un prospetto che illustra la distribuzione attuale e potenziale per le singole voci di patrimonio netto dal punto di vista civilistico, secondo quanto previsto dall'art. 2.427 bis comma 1 lettera 7-bis) c.c.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	2.487.657	di capitale		-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.006.475	di capitale	A, B	-
<b>Riserva legale</b>	462.828	di utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	2.407.903	di utili	A, B, C	2.407.903
<b>Totale altre riserve</b>	2.407.903			2.407.903
<b>Utili portati a nuovo</b>	207.831	di utili	A, B, C	207.831
<b>Totale</b>	6.572.694			2.615.734

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

L'Assemblea dei Soci del 13 dicembre 2016 ha deliberato l'aumento del capitale sociale mediante l'emissione di n° 206.395 azioni del valore nominale di euro/cad. 5,16 corrispondente ad euro 1.064.998,20; tuttavia solo il socio Lucca Holding S.p.A. ha sottoscritto l'aumento con il versamento di euro 552.656,64 corrispondente a n. 107.104 azioni ordinarie.

Il capitale sociale della società Sistema Ambiente S.p.A. passa quindi a quella data da euro 1.935.000 ad euro 2.487.656,64, ed è composto da n. 482.104 azioni del valore nominale di €/cad. 5,16, così ripartito:

### Ripartizione capitale sociale

Soci	Percentuale di possesso	N. azioni	Valore complessivo
<b>Lucca Holding spa</b>	62,58%	301.701	1.556.777
<b>Daneco Impianti srl in liquidazione</b>	36,56%	176.278	909.594
<b>Comune di Bagni di Lucca</b>	0,39%	1.875	9.675
<b>Comune di Borgo a Mozzano</b>	0,39%	1.875	9.675
<b>Comune di Fabbriche di Vergemoli</b>	0,08%	375	1.935
<b>Totale</b>	100%	482.104	2.487.656

### Azioni proprie

La Società non possiede azioni proprie. Durante l'esercizio non sono state poste in essere operazioni di acquisto o alienazione di azioni proprie anche per il tramite di interposta persona.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2019 sono pari a € 50.000.

### Fondi per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
<b>Fondo contenziosi in corso</b>	50.000	50.000
<b>Totale</b>	50.000	50.000

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e la data di sopravvenienza.

Nella loro valutazione si è rispettato il criterio di prudenza e di competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi privi di giustificazione generica.

In particolare, alla data di chiusura del bilancio 2019 la Società ha un unico contenzioso in corso di natura civile, relativo alla richiesta avanzata dalla soc. Benfante S.p.A. in ordine al prolungamento dei contratti di affidamento in

essere con la soc. Valfreddana Recuperi S.r.l. a seguito della gara esperita da Sistema Ambiente per dismettere la partecipazione nella controllata Valfreddana Recuperi, ed a seguito della quale l'aggiudicataria Benfante S.p.A. ha avanzato una richiesta danni. Il conseguente "rischio causa" è stato quantificato in euro 50.000 a fronte della pretestuosità delle richieste avanzate, e a motivo del fatto che il Tribunale delle Imprese di Firenze ha fissato l'udienza per le conclusioni al 14.01.2021 senza alcuna fase processuale istruttoria intermedia.

Per quanto riguarda il procedimento amministrativo in corso con la soc. EMZ S.r.l. relativo all'aggiudicazione della gara per la fornitura delle Isole Fuori Terra, il TAR Toscana ha rigettato l'istanza di sospensione avanzata dalla stessa EMZ S.r.l. fissando ad aprile 2020 l'udienza di merito.

Il "Fondo per contenziosi in corso", è stato quindi quantificato in euro 50.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.234.264
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	426.212
Utilizzo nell'esercizio	669.288
Totale variazioni	(243.076)
Valore di fine esercizio	991.188

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

### Movimentazione Fondo TFR

Descrizione Fondo TFR	Importo
Valore iniziale al 01/01/2019	1.234.264
T.F.R. liquidati nell'anno	-257.640
Rivalutazione del Fondo T.F.R.	17.547
Imposta sostitutiva rivalutazione del fondo	-2.983
Totale Fondo TFR	991.188

### Quota TFR versata ad altri Fondi

Descrizione Fondo TFR	Importo
Fondo Tesoreria INPS	142.557
Fondo Previambiente	223.716
Fondo Previdai	8.997
Fondo Alleanza Assicurazioni	19.315
Fondo Fideuram	1.669
Fondo Italiana Assicurazioni	1.699
Fondo Zurich Futuro	433
Totale quota versata	398.386

La voce "Trattamento di Fine Rapporto (TFR)" riflette l'indennità che i dipendenti maturano nel corso della vita lavorativa fino al momento della cessazione del rapporto di lavoro subordinato.

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 lavoratori 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 (D.lgs. 252/2005), per le aziende con almeno 50 dipendenti, le quote TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 restano accantonate in azienda, mentre le quote maturate a partire dal 01 gennaio 2007 sono destinate a forme di previdenza complementare o trasferite dall'azienda al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS, a seguito della destinazione scelta dal lavoratore stesso.

## Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	9.976.312	(954.653)	9.021.659	7.673.153	1.348.506
<b>Acconti</b>	98.835	2.078	100.913	100.913	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	5.986.275	676.723	6.662.998	4.906.633	1.756.365
<b>Debiti verso controllanti</b>	146.222	(36.185)	110.037	110.037	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	14.581	(8.849)	5.732	5.732	-
<b>Debiti tributari</b>	1.434.685	(907.317)	527.368	527.368	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	381.843	1.845	383.688	383.688	-
<b>Altri debiti</b>	3.796.328	(426.294)	3.370.034	3.370.034	-
<b>Totale debiti</b>	21.835.081	(1.652.652)	20.182.429	17.077.558	3.104.871

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio 2019, alcun finanziamento fruttifero da parte della controllante Lucca Holding spa né da altri soci.

### Debiti verso banche

Nella voce "Debiti v/ Banche" sono evidenziate in particolare:

- per euro 429.327 l'esposizione nei confronti della Banca del Monte di Lucca S.p.A.;
- per euro 5.170.303 l'esposizione nei confronti del Banco BPM S.p.A. per anticipazione flussi MAV emessi nei confronti degli utenti TARIC anno 2019;
- per euro 293.657 l'esposizione nei confronti della B.N.L. per anticipazione fatture;
- per euro 500.000 l'esposizione nei confronti della B.N.L. per finanziamento durata 12 mesi;
- per euro 129.587 il debito per competenze passive maturate al 31/12/2019
- per euro 2.498.509, quale sommatoria del valore residuo dei mutui chirografari stipulati nel periodo 2010/2019 al tasso variabile e con modalità di rimborso trimestrale e/o semestrale, destinati all'acquisto di automezzi e attrezzature come da tabella sotto indicata:

### Debiti v/banche per mutui

Descrizione	Data erogazione	Capitale iniziale	Capitale residuo entro 12 mesi	Capitale residuo oltre 12 mesi	Scadenza
<b>Banca del Monte</b>	26/02/2010	2.400.000	150.198		2020
<b>M.P.S.</b>	26/01/2016	1.500.000	300.000	75.000	2021
<b>Banca del Monte</b>	17/07/2018	2.000.000	499.805	773.506	2022
<b>Banco BPM</b>	08/08/2019	1.000.000	200.000	500.000	2023
<b>Totale</b>		6.900.000	1.150.003	1.348.506	

I mutui e i finanziamenti sopra riportati non sono assistiti da alcuna forma di garanzia.

## Acconti

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

## Debiti verso fornitori

I "Debiti v/Fornitori" per complessivi euro 6.662.998 sono costituiti da:

### Debiti v/fornitori

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Importo
Debiti per fatture ricevute	3.915.996	1.722.500	5.638.496
Debiti per notule da ricevere da professionisti	151.967		151.967
Debiti per fatture da ricevere da fornitori	981.174	33.865	1.015.039
Crediti per note di credito da ricevere	-127.627		-127.627
Crediti v/fornitori	-15.266		-15.266
Debiti v/fornitori	389		389
<b>Totale</b>	<b>4.906.633</b>	<b>1.756.365</b>	<b>6.662.998</b>

I "Debiti v/Controllanti", per complessivi euro 110.037, sono costituiti da:

### Debiti v/controllanti

Descrizione	Importo
Debiti v/Comune di Lucca per residuo canone locazione immobile sede	108.479
Debiti v/Comune di Lucca per pagamento TARI	1.558
<b>Totale</b>	<b>110.037</b>

I "Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti": la società non detiene direttamente partecipazioni in società collegate, tuttavia, vengono classificate in questa voce i saldi relativi a società o enti controllati o sotto l'influenza della capogruppo Lucca Holding S.p.A. e del Comune di Lucca. Nella voce, per complessivi euro 5.731, sono evidenziati principalmente i seguenti debiti relativi a fatture ricevute e fatture e note di credito da ricevere:

### Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Importo
G.E.A.L. S.p.A.	2.919
AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO	2.812
<b>Totale</b>	<b>5.731</b>

## Debiti tributari e verso Istituti di Previdenza

I "Debiti Tributari", per complessivi euro 527.368, sono rappresentati dalle passività a cavallo dell'esercizio e sono costituiti da:

## Debiti Tributari

Descrizione	Importo
Debiti v/Erario per ritenute su retribuzioni dipendenti	195.227
Debiti v/Erario per ritenute su contratti di Collaborazione	1.513
Debiti v/Erario per IVA	326.293
Debiti v/Erario per IVA in sospensione	266
Debiti per addizionale regionale IRPEF	3.191
Debiti per addizionale comunale IRPEF	877
<b>Totale</b>	<b>527.367</b>

I "Debiti v/Istituti di Previdenza", per complessive euro 383.688, costituiscono il debito maturato alla data del 31 dicembre 2019 verso enti previdenziali ed assistenziali (quasi esclusivamente per i contributi dei dipendenti del mese di dicembre 2019) così suddiviso:

## Debiti v/istituti di Previdenza

Descrizione	Importo
INPS	301.486
INPDAP	66.745
INPDAP RICONGIUNZIONE	811
INPDAP contributo di solidarietà	119
FASDA	14.527
<b>Totale</b>	<b>383.688</b>

## Altri debiti

La voce "Altri Debiti", per complessivi euro 3.370.034, è costituita da:

## Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale	862.995
Debiti Fondo TFR Tesoreria INPS	1.308.303
Debiti vs la Provincia di Lucca per addizionale provinciale incassata TIA/TARIC 4%	338.025
Debiti vs la Provincia di Lucaa per addizionale provinciale 4% su insoluti TIA e TARIC	763.489
Debiti per trattenute su stipendi	55.712
Altri debiti residui	41.510
<b>Totale</b>	<b>3.370.034</b>

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 31/12/2019 sono pari a € 2.009.481.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	109.714	(82.073)	27.641
<b>Risconti passivi</b>	11.321.011	(9.339.172)	1.981.839
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	11.430.725	(9.421.245)	2.009.481

La composizione della voce "ratei passivi" comprende:

### Dettaglio Ratei passivi

Ratei Passivi	Importo
Contributo ARERA	16.991
Contributi Utilitalia	6.500
Imposte e tasse	1.536
Altri	2.614
<b>Totale</b>	<b>27.641</b>

La voce dei "risconti passivi" si è ridotta per Euro 9.339.172 per effetto della chiusura dell'importo rilevato lo scorso anno per Acconto Fattura Taric 2019 emessa in data 31 dicembre 2018. L'importo per complessivi euro 1.981.839 è riferito ai seguenti contributi in conto capitale rivolti a progetti di durata pluriennale dettagliati nelle tabelle successive:

### Dettaglio Risconti passivi

Risconti passivi	Importo
Contributo ATO Toscana Costa DGRT 274-278	1.626.655
Contributo della Regione Toscana D.R. 2433/2011	57.924
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 234/2008	97.480
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 1093/2010	187.785
Altri risconti per ricavi/minori costi	11.993
<b>Totale</b>	<b>1.981.837</b>

Il contributo ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 274-278/2018 è riferito a:

- a) progetto per l'installazione di Isole fuori terra (IFTA) nel centro storico e periferia del Comune di Lucca, per il quale è stato assegnato il finanziamento di euro 1.393.150, corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 7 febbraio 2019 (variante rev.1), per il quale è stato erogato l'anticipo del 20% all'avvio del progetto, avvenuto a giugno del 2019; la parte del progetto relativo alla installazione delle IFTA nel centro storico è stato avviato nel mese di febbraio 2020 e troverà completa realizzazione entro la fine dell'anno 2020.
- b) Progetto per attivazione del servizio di raccolta rifiuti urbani e differenziati con il sistema porta a porta nel comune di Coreglia Antelminelli per il quale è stato assegnato il finanziamento di euro 323.933 corrispondente al 50% del progetto presentato dal Comune; l'intervento è stato attivato a partire dall'aprile 2019 (data affidamento contratto appalto per la durata di cinque anni) e sarà completato entro la fine del mese di giugno 2020.

Tali contributi sono stati interamente riscontati sulla base di quanto indicato nella convenzione siglata con l'ATO TOSCANA COSTA, che subordina l'attribuzione del contributo alla realizzazione di almeno il 70% degli investimenti previsti nei progetti.

**ATO TOSCANA COSTA DGRT 274-278/2018**

Descrizione	Importo
Importo contribuito assegnato - Comune di Lucca	1.393.150
Importo contribuito assegnato - Comune di Coreglia A.	233.505
Residuo da riscontare al 31/12/2019	1.626.655

Il contributo REGIONE TOSCANA di cui alla delibera Regionale n. 2433 del 23 aprile 2011, pari ad euro 980.751, è relativo al potenziamento delle raccolte differenziate e alla realizzazione delle stazioni ecologiche. Il residuo è dettagliato nella tabella seguente:

**Contributo Regione Toscana D.R. 2433/2011**

Regione Toscana D.R. 2433/2011	Importo
Importo contribuito erogato	980.751
Quota riscontata anni precedenti	-919.386
Quota riscontata 2019	-3.441
Residuo da riscontare al 31/12/2019	57.924

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 899.591, corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 12 dicembre 2009, e che ha trovato la completa realizzazione alla fine dell'anno 2011. Il residuo è dettagliato nella tabella seguente:

**Contributo ATO TOSCANA COSTA DGRT 234/2008**

ATO TOSCANA COSTA DGRT 234/2008	Importo
Importo contribuito erogato	899.591
Quota riscontata anni precedenti	-792.166
Quota riscontata 2019	-9.946
Residuo da riscontare al 31/12/2019	97.479

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.

**Contributo ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010**

ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010	Importo
Importo contribuito erogato	1.250.000
Quota riscontata anni precedenti	-998.136
Quota riscontata 2019	-64.081
Residuo da riscontare al 31/12/2019	187.783

Il contributo della 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 01 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 03 ottobre 2012, è stato imputato a conto economico e rinviato agli esercizi successivi per le quote di competenza, attraverso la rilevazione di risconti passivi.

### **Contributo CASSA DEPOSITI E PRESTITI**

<b>CASSA DEPOSITI E PRESTITI</b>	<b>Importo</b>
Importo contributo erogato	72.303
Quota riscontata anni precedenti	-69.717
Quota riscontata 2019	-2.586

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi caratteristici sono rappresentati unicamente dai servizi erogati verso gli utenti residenti nei Comuni serviti; in particolare dall'applicazione della tariffa di cui all'art. 238 D.L. 152/2006 e successive modifiche ed integrazioni, e dalla vendita del materiale riciclato.

L'anno 2019 è stato l'ultimo in cui la tariffa è stata elaborata dalla Società secondo il metodo tariffario previsto dal D. Lgs. 158/99. A seguito dell'introduzione del Metodo Tariffario Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti 2018-2021 (MTR) definito dalla delibera Arera 443 del 31 ottobre 2019, a partire dall'annualità 2020 il Piano Finanziario dei Comuni serviti viene determinato secondo le nuove modalità introdotte, approvato dall'Autorità d'ambito e validato dalla stessa Arera.

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Valore della produzione:</b>				
<b>ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	28.294.608	29.071.764	777.156	2,75
<b>altri ricavi e proventi</b>				
<b>contributi in conto esercizio</b>	129.360	122.637	-6.723	-5,20
<b>altri</b>	581.045	354.204	-226.841	-39,04
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	710.405	476.841	-233.564	-32,88
<b>Totale valore della produzione</b>	29.005.013	29.548.605	543.592	1,87

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

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

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione A1	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<b>Ricavi TARIC comune di Lucca</b>	23.047.393	23.242.937	-195.544
<b>Ricavi TARES comune di Borgo a Mozzano</b>	1.198.732	1.230.446	-31.714
<b>Ricavi RD</b>	381.492	380.256	1.236
- carta da macero	162.678	167.533	
- altre frazioni multimateriale	82.164	127.787	
- oli esausti	20.907	15.488	
- metalli	59.343	55.348	
- abiti usati	56.400	14.100	
<b>Ricavi Comuni della Media Valle</b>	2.539.377	1.931.936	607.441
- Comune di Coreglia Antelminelli	639.077	0	
- Comune di Barga	1.776.052	1.770.852	
- Comune di Sillano Giuncugnano	0	37.700	
- Comune di Fabbriche di Vergemoli	124.248	123.384	
<b>Prestazione di servizi</b>	1.055.370	598.926	456.444
- Ricavi per servizi alle aziende	554.610	432.279	

Descrizione A1	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
- Ricavi per servizi ai privati	55.744	46.272	
- Ricavi per rimozione eternit	0	8.442	
- Ricavi servizio raccolta verde porta a porta	267.800	111.933	
- Ricavi comune di Lucca per manifestazione e eventi	177.216	0	
Contributi da consorzi	844.827	975.839	-131.012
Contributo COMIECO	103.103	106.614	
Contributo CO.RE.PLA.	574.362	800.377	
Contributo R.A.E.E.	60.259	61.470	
Contributo CO.RE.VE	98.959	0	
Contributo Rilegno	8.144	7.378	
Partite straordinarie	4.572	-65.732	70.304
<b>Totale</b>	<b>29.071.763</b>	<b>28.294.608</b>	<b>777.156</b>

La composizione della voce "Altri ricavi e proventi" è così dettagliata:

### Altri ricavi e proventi

Descrizione A.5 a)	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Rimborsi	60.403	76.409	-16.006
Sanzioni TIA/TARIC	96.972	73.021	23.951
Plisvalenza da vendita cespiti	45.250	169.592	-124.342
Locazioni attive	25.736	39.080	-13.344
Penali addebitate ai fornitori	45.207	0	45.207
Altri ricavi e proventi	43.065	20.620	22.445
Contributi ATO in conto capitale	74.027	74.025	2
Contributi Cassa Depositi e Prestiti cto capitale	2.584	5.164	-2.580
Partite straordinarie	-39.041	123.134	-162.175
<b>Totale</b>	<b>354.203</b>	<b>581.045</b>	<b>-226.842</b>

La composizione della voce "Contributi in conto esercizio" è così dettagliata:

### Contributi in conto esercizio

Descrizione A.5 b)	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Contributo R.D. Regione Toscana	3.441	3.440	1
Contributi MIUR scuole statali	92.628	91.684	944
Contributo Accise	26.568	22.948	3.620
Gestione straordinaria A5.b)	0	11.289	-11.289
<b>Totale contributi in conto esercizio</b>	<b>122.637</b>	<b>129.361</b>	<b>-6.724</b>

## Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Costi della produzione:</b>				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.063.509	1.088.064	24.555	2,31
per servizi	11.664.607	12.100.854	436.247	3,74
per godimento di beni di terzi	566.727	853.105	286.378	50,53
per il personale	9.817.920	9.888.065	70.145	0,71
ammortamenti e svalutazioni	2.360.776	2.333.809	-26.967	-1,14
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-10.231	-8.169	2.062	-20,15
oneri diversi di gestione	2.601.495	2.400.947	-200.548	-7,71
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>28.064.803</b>	<b>28.656.675</b>	<b>591.872</b>	<b>2,11</b>

La composizione della voce B.6 "Costi per materie prime, sussidiarie e merci", è così dettagliata:

### Specifica B.6) costi per materie prime, sussidiarie e merci

Descrizon B.6) Costi per materie prime, sussidiarie e merci	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Carburanti	697.268	661.361	35.907
Ricambi	217.379	233.181	-15.802
Materiali diversi	171.857	167.009	4.848
Partite Straordinarie	1.559	1.958	-399
<b>Totale</b>	<b>1.088.063</b>	<b>1.063.509</b>	<b>24.554</b>

La composizione della voce B.7 "Costi per servizi" e della voce B.8 "Costi per godimento beni di terzi" è così dettagliata:

### Specifica B.7) Costi per servizi e B.8) Costo per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<b>B.7) Costi per Servizi</b>			
Smaltimento e trasporto RSU	1.947.859	1.844.805	103.054
Smaltimento e trasporto RD	3.655.376	3.555.577	99.799
Spese gestione stazioni ecologiche	100.518	88.372	12.146
Spese manutenzione immobilizzazioni	939.726	842.836	96.890
Consulenze	229.531	298.875	-69.344
Compensi organi di controllo	156.334	149.764	6.570
Costi industriali	3.791.635	3.598.322	193.313
Spese gestione TIA/TARIC Lucca	367.649	356.984	10.665
Spese gestione TARI Borgo	3.793	1.438	2.355
Spese assicurative	297.348	254.478	42.870
Spese generali amministrative	479.145	520.387	-41.242
Spese per gestione personale	83.840	107.867	-24.027
Partite straordinarie	48.100	44.902	3.198
<b>Totale</b>	<b>12.100.854</b>	<b>11.664.607</b>	<b>436.247</b>

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<b>B.8) Costi per godimento beni di terzi</b>			
Locazione finanziaria	191.442	90.108	101.334
Noleggio macchine ufficio e attr.	191.039	45.845	145.194
Locazione sede uffici Lucca	216.959	214.704	2.255
Locaz. stazioni ecologiche e Centro Riuso	145.742	146.572	-830
Locazione U.L. S. Pietro a Vico	57.429	56.968	461
Locazione unità locale Coreglia Antelminelli	26.437	0	26.437
Altre locazioni	12.124	12.132	-8
Partite straordinarie	11.933	398	11.535
<b>Totale</b>	<b>853.105</b>	<b>566.727</b>	<b>286.378</b>

La voce B.9) "Costi per il Personale" comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge, i contratti collettivi e l'accantonamento per produttività.

### Specifica B.9) Costi del personale

COSTI DEL PERSONALE	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<b>B.9 a) Salari e Stipendi</b>			
Costo salari e stipendi	6.559.842	6.396.631	163.211
Lavoro interinale	6.513	70.292	-63.779
Rateo 14^ mensilità	282.960	301.963	-19.003
Rateo Ferie	-42.168	41.790	-83.958
<b>Totale b.9 a)</b>	<b>6.807.147</b>	<b>6.810.676</b>	<b>-3.529</b>
<b>B.9 b) Oneri sociali</b>			
Contributi INPDAP	354.169	390.060	-35.891
Contributi INPS	1.618.541	1.503.642	114.899
Premio assicurativo INAIL	208.872	257.881	-49.009
Contributi Previambiente, Previandai e FASI	149.847	89.749	60.098
Contributi su lavoro interinale	2.238	80.536	-78.298
<b>Totale B.9 b)</b>	<b>2.333.667</b>	<b>2.321.868</b>	<b>11.799</b>
<b>B.9 c) Trattamento di Fine Rapporto</b>			
Quota TFR Previambiente	223.716	226.909	-3.193
Quota TFR Previandai	8.997	5.031	3.966
Quota TFR	27.422	43.100	-15.678
Quota TFR Fondo INPS Tesoreria	142.557	139.810	2.747
Quota TFR altri fondi	23.117	22.579	538
Quota TFR legge 190/14	0	1.857	-1.857
Quota TFR lavoro interinale	403	4.459	-4.056
<b>Totale B.9 c)</b>	<b>426.212</b>	<b>443.745</b>	<b>-17.533</b>
<b>B.9.e) Altri costi per il personale</b>			
Accantonamento produttività	301.685	233.633	68.052
Altri	30.132	8.214	21.918
Partite straordinarie	-10.778	-216	-10.562
<b>Totale B.9 e)</b>	<b>321.039</b>	<b>241.631</b>	<b>79.408</b>

COSTI DEL PERSONALE	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Totale	9.888.065	9.817.920	70.145

### Specifica B.10 a-b-d) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali e svalutazioni

B.10 a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ammortamento programmi C.E.D.	16.263	1.994	14.269
Ammortamento costi pluriennali su beni di terzi	19.360	19.384	-24
Ammortamento costi pluriennali su isole a scomparsa	37.031	36.691	340
Ammortamento oneri accessori su finanziamenti	13.812	13.811	1
<b>Totale</b>	<b>86.466</b>	<b>71.880</b>	<b>14.586</b>
B.10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamento immobili	114.686	114.365	321
Ammortamento impianti	27.334	26.474	860
Ammortamento impianti specifici	95.915	87.912	8.003
Ammortamento veicoli	294.062	284.890	9.172
Ammortamento cassoni e pactainer	107.066	105.620	1.446
Ammortamento utensili e attrezzi	11.283	10.657	626
Ammortamento attrez. in comodato d'uso	183.450	197.614	-14.164
Ammortamento mobili ufficio	5.433	6.117	-684
Ammortamento machine ufficio	66.873	64.606	2.267
Ammortamento costruzioni leggere	200	200	0
Ammortamento beni inferiori euro 516	0	1.010	-1.010
Partite Sraordinarie	-8.960	39.431	-48.391
<b>Totale</b>	<b>897.342</b>	<b>938.896</b>	<b>-41.554</b>
B.10 d) Svalutazioni			
Acc.to svalutazione crediti TARIC Lucca	1.350.000	1.350.000	0
<b>Totale</b>	<b>1.350.000</b>	<b>1.350.000</b>	<b>0</b>

L'accantonamento al Fondo svalutazione crediti TARIC comune di Lucca per euro 1.350.000 rappresenta accantonamento previsto nel PEF 2019 approvato dalla delibera C.C. n°119 del 27/12/2019.

### Specifica B.11) Variazione delle rimanenze di materie e merci e B.12) Accantonamenti per rischi

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
B.11) Variazione delle rimanenze di materie e merci			
Variazione rimanenze carburanti e lubrificanti	-163	3.010	-3.173
Variazione rimanenze ricambi	-8.006	-13.241	5.235
<b>Totale</b>	<b>-8.169</b>	<b>-10.231</b>	<b>2.062</b>

### Specifica B.14) Oneri diversi di gestione

B.14) Oneri diversi di gestione:	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Tassa circolazione veicoli	16.108	15.386	722
IMU Imposta Municipale Unica	31.111	17.726	13.385
Agevolazioni e riduzioni TARIC Lucca	2.237.166	2.505.300	-268.134
Tributo di rifiuti	23.441	23.513	-72
COSAP Comune di Lucca	11.200	14.953	-3.753
Spese per contributi vari	39.658	31.561	8.097
Minusvalenze	1.795	10.965	-9.170
Altri oneri di gestione	24.121	23.404	717
Partite straordinarie	16.347	-41.313	57.660
<b>Totale</b>	<b>2.400.947</b>	<b>2.601.495</b>	<b>-200.548</b>

Nella voce evidenziamo le agevolazioni, riduzioni ed esenzioni valorizzate sulla base di quanto previsto nel Regolamento per l'applicazione della tariffa corrispettiva per il servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati del Comune di Lucca, rilevate, per lo stesso importo, sia nella voce B14 che nella voce A1.

### Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -141.133.

#### Specifica Proventi e Oneri finanziari

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi	79.369	57.609	21.760
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>79.369</b>	<b>57.609</b>	<b>21.760</b>
Interessi e altri oneri finanziari	-217.458	-222.046	4.588
Partite straordinarie oneri	-3.045	-444	-2.601
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>-220.503</b>	<b>-222.490</b>	<b>1.987</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-141.134</b>	<b>-164.881</b>	<b>23.747</b>

Nella voce "Proventi diversi" si evidenziano:

- " Interessi attivi v/clienti per euro 52.739;
- " Interessi attivi v/enti 25.084;
- " Interessi attivi su c/c bancario/postale per euro 1.494;

Nella voce "interessi e altri oneri finanziari" si evidenziano:

- " Interessi passivi su c/c bancario per euro 25.468;
- " Interessi passivi per anticipo fatture per euro 8.010;
- " Interessi passivi su mutui chirografari per euro 107.917;
- " Interessi passivi su finanziamenti per euro 3.091;
- " Interessi passivi per anticipo flussi MAV TARIC per euro 71.157;
- " Interessi passivi v/fornitori e/o enti per euro 1.814;
- " Partite straordinarie per euro 2.417.

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

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

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

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:</b>				
imposte correnti	326.405	134.959	-191.446	-58,65
imposte differite e anticipate	-20.225	1.700.472	1.720.697	-8.507,77
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	-1.566.320	-1.566.320	0,00
<b>Totale</b>	<b>306.180</b>	<b>269.111</b>	<b>-37.069</b>	<b>-12,11</b>

L'Azienda si è avvalsa fino al 31 dicembre 1999 della moratoria fiscale prevista dalle disposizioni legislative di cui al D.L. 331/93 convertito nella L. 427/93 e nella L. 549/95. Si rappresenta che, a partire dal periodo d'imposta 2004, il socio di maggioranza Lucca Holding S.p.A., congiuntamente con la controllata Sistema Ambiente S.p.A., ha optato per la tassazione di gruppo di cui all'art. 117 e seguenti del D.P.R. 917/86. A tale riguardo 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:

### Specifica Voce 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti</b>			
IRES	0	186.574	-186.574
IRAP	134.959	139.831	-4.872
<b>Imposte anticipate/differite</b>			
Imposte anticipate IRAP	0	12.655	-12.655
Imposte anticipate IRES	1.700.472	-32.880	1.733.352
Proventi da consolidato fiscale	-1.566.320		-1.566.320
<b>Totale</b>	<b>269.111</b>	<b>306.180</b>	<b>-37.069</b>

Ai sensi del punto 14 dell'art. 2.427 c.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

#### 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 c.c. 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.

Fiscalità differita/anticipata

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza - negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate - di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, in virtù dei risultati dei budget aziendali che sono stati a più riprese analizzati e approvati dagli amministratori.

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**

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRES AL 31 dicembre 2019	Importo
Imposte varie	-5.137
Accantonamento fondo rischi contenzioso	50.000
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769
Compenso amministratore	31.200
Accantonamento premio incentivante	20.085
<b>Totale base calcolo credito imposte anticipate</b>	<b>249.916</b>
<b>Credito imposte anticipate IRES 24% al 31 dicembre 2019</b>	<b>59.980</b>

**Variazioni credito imposte anticipate IRES**

Descrizione	Valore 2018	Variazioni base calcolo	Variazioni imposte anticipate	Valore 2019	Variazione IRES anticipata
Accantonamento FSC quota fiscalmente non deducibile	6.864.457	-6.864.457	-1.647.470	0	
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	50.000	0	0	50.000	
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769	0	0	153.769	
Compenso amministratore	31.200	0	0	31.200	
Premio incentivante dirigente		20.084	4.820	20.084	
Accantonamento produttività	233.633	-233.633	-56.072		
Altri	2.161	-7.298	-1.752	-5.137	
<b>Totale base calcolo credito imposte anticipate</b>	<b>7.335.219</b>	<b>-7.085.304</b>	<b>-1.700.452</b>	<b>249.916</b>	<b>0</b>
<b>IRES ANTICIPATA 24%</b>	<b>1.760.453</b>			<b>59.980</b>	<b>-1.700.472</b>

**Credito imposte anticipate IRAP**

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRAP AL 31 dicembre 2019	Importo
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	153.769
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	50.000
<b>Totale base calcolo credito imposte anticipate</b>	<b>203.769</b>
<b>Credito imposte anticipate IRAP (3,90% + 0,92%) al 31 dicembre 2019</b>	<b>9.822</b>

**Variazioni credito imposte anticipate IRAP**

Descrizione	Valore 2018	Valore 2019
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769	153.769
Fondo rischi contenziosi	50.000	50.000
<b>Totale base calcolo credito imposte anticipate</b>	<b>203.769</b>	<b>203.769</b>
<b>CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRAP al 31 dicembre 2018 (3,90% + 0,92%)</b>	<b>9.822</b>	<b>9.822</b>

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio 2019 la società non aveva in essere operazioni di copertura dei rischi su tassi (Interest Rate Swap)

### **ALTRE INFORMAZIONI**

La società Sistema Ambiente S.p.A.:

- non detiene debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, p. 6 c.c.);
- non ha rilevato effetti delle variazioni su cambi valutari (art. 2427, p. 6 bis c.c.);
- non detiene crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, p. 6 ter c.c.);
- non ha rilevato oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo dello stato patrimoniale (art. 2427, p. 8 c.c.);
- non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427, p. 9 c.c.).

### **ALTRE NOTIZIE**

Per quanto riguarda la natura dell'impresa, le modifiche normative intervenute, i fatti di rilievo occorsi dopo la chiusura dell'esercizio, i rapporti con imprese controllate, collegate e consociate, si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, punto 22-ter c.c. si precisa che non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che presentino rischi e benefici significativi da essi derivanti e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

## **Dati sull'occupazione**

Di seguito viene esposto il numero dei dipendenti, assunti a tempo indeterminato, in forza alla fine di ogni anno, ripartito per categoria:

### **Ripartizione dipendenti per categoria**

Qualifica	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Dirigente	1	1	1	1	2
Impiegati 8 liv. Q	3	3	2	2	2
Impiegati 8 liv.	2	3	3	3	2
Impiegati 7 liv.	1	0	0	1	1
Impiegati 6 liv.	4	4	6	7	7
Impiegati 5 liv.	11	11	11	14	15
Impiegati 4 liv.	5	5	8	7	6
Impiegati 3 liv.	2	2	3	7	7
Impiegati 2 liv.	1	1	4	0	0
Impiegati 1 liv.	2	2	0	0	0
Operai 6 livello				1	1
Operai 5 livello	2	2	2	1	1
Operai 4 livello	48	47	44	44	40
Operai 3 livello	124	124	120	113	118
Operai 2 livello	8	8	5	2	8
<b>Totale</b>	<b>214</b>	<b>213</b>	<b>209</b>	<b>203</b>	<b>210</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	92.607	18.720

Si rileva che nel corso dell'esercizio non sono state erogate anticipazioni ad Amministratori e Sindaci

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.277
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.277</b>

Con Assemblea dei Soci del 16 ottobre 2019 è stata nominata la società ACG Auditing % Consulting Group srl. per la Revisione Legale per il triennio 2019-2021. Alla società, nel corso del 2019, non sono stati affidati ulteriori incarichi.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del c.c.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Conti d'Ordine

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Sistema improprio dei beni altrui		
Sistema improprio degli impegni	709.626	1.124.515
Sistema improprio dei rischi	2.889.367	3.080.628
Raccordo tra norme civili e fiscali		
<b>TOTALE</b>	<b>3.598.993</b>	<b>4.205.143</b>

I valori al 31 dicembre 2019 si riferiscono:

- per euro 1.124.515 per contratti di leasing in essere al 31.12.2019, stipulati nel corso degli anni 2016/2019 per l'acquisto di veicoli;
- per euro 3.080.628 per polizze fidejussorie rilasciate a favore di Enti.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del comma 1 dell'art. 2427 c.c.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non vi sono operazioni realizzate con parti correlate non concluse a prezzo di mercato. La società ha intrattenuto rapporti economici con il Comune di Lucca che controlla Sistema Ambiente S.p.A. attraverso la propria controllata Lucca Holding S.p.A. Per le operazioni con parti correlate si rimanda al paragrafo della Relazione sulla Gestione dove sono indicati i rapporti con controllanti, controllate, e soggette a controllo di Lucca Holding S.p.A. e Comune di Lucca.

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

Ai sensi dell'art. 2497 c.c. la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Lucca Holding S.p.A. che detiene la maggioranza delle azioni. Per quanto riguarda le notizie di cui agli artt. 2497-bis e 2497-ter c.c. si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Nel prospetto che segue vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della soc. Lucca Holding S.p.A. relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 confrontato con il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017.

### Dati bilancio Lucca Holding S.p.A.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2017
Attività	57.888.493	56.492.328
Passività	8.039.531	9.445.270
Capitale sociale	46.638.650	43.171.998
Utile dell'esercizio	3.210.312	3.875.060
Totale a pareggio	57.888.493	56.492.328
CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi della gestione ordinaria	25.357	20.870
Costi della gestione ordinaria	340.516	351.227
Risultato della gestione ordinaria	-315.159	-330.357
Proventi ed oneri finanziari	-77.105	-59.668
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	3.543.283	4.167.027
Risultato prima delle imposte	3.151.019	3.777.002
Imposte dell'esercizio	-59.293	98.058
Utile (perdita) dell'esercizio	3.210.312	3.678.944

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

Ai sensi dell'art.1, commi 125-129, adempimenti degli obblighi di trasparenza e di pubblicità della legge 4 Agosto 2017 n. 124, sono stati introdotti una serie di obblighi di pubblicità e trasparenza a carico dei soggetti che intrattengono rapporti economici con le PP.AA.

Sistema Ambiente ha ricevuto dalle Pubbliche Amministrazioni le somme indicate nella tabella sottostante; tali somme sono riferite a quelle effettivamente introitate nell'anno solare, dal 1° gennaio al 31 dicembre 2019, indipendentemente dall'anno di competenza cui le medesime somme si riferiscono.

**Rapporti con PA**

Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
A.R.P.A.T.	5.947,00	15/02/2019	TARIC
A.R.P.A.T.	4.243,00	02/10/2019	TARIC
A.R.R.R. SPA	70,00	25/02/2019	Servizi I.U.
ACI - AUTOMOBILE CLUB ITALIA UFFICIO PROVINCIALE DI LUCCA	1.802,00	26/02/2019	TARIC
ACI - AUTOMOBILE CLUB ITALIA UFFICIO PROVINCIALE DI LUCCA	1.286,00	23/09/2019	TARIC
AGENZIA DELLE DOGANE	967,00	06/03/2019	TARIC
AGENZIA DELLE ENTRATE	7.322,00	30/01/2019	TARIC
AGENZIA DELLE ENTRATE	5.728,00	28/08/2019	TARIC
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	33.208,00	22/02/2019	TARIC
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	23.697,00	25/09/2019	TARIC
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	276,00	22/05/2019	Servizi I.U.
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	24.737,00	23/05/2019	TARIC
ARCHIVIO DI STATO	236,00	13/12/2019	Servizi I.U.
ARCHIVIO DI STATO LUCCA	6.338,00	02/07/2019	TARIC
ARCHIVIO DI STATO LUCCA	3.690,00	24/09/2019	TARIC
ARCHIVIO DI STATO LUCCA	884,00	24/09/2019	TARIC
ARCHIVIO NOTARILE DISTRETTUALE DI LUCCA	2.172,00	07/03/2019	TARIC
ARCHIVIO NOTARILE DISTRETTUALE DI LUCCA	1.550,00	04/09/2019	TARIC
ASCIT SERVIZI AMBIENTALI SPA	100.288,00	01/07/2019	Servizi I.U.
ASCIT SERVIZI AMBIENTALI SPA	98.127,00	05/08/2019	Servizi I.U.
ATO TOSCANA COSTA	278.630,00	08/07/2019	Contributo DGRT 274-278 /2018
AUTOMOBILE CLUB LUCCA	3.824,00	14/03/2019	TARIC
AUTOMOBILE CLUB LUCCA	2.732,00	25/09/2019	TARIC
AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALE DELL'APPENNINO SETTENTR.	2.236,00	01/02/2019	TARIC
AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALE DELL'APPENNINO SETTENTR.	3.099,00	23/04/2019	TARIC
AUTORITA' IDRICA TOSCANA	1.426,00	29/01/2019	TARIC
AUTORITA' IDRICA TOSCANA	2,00	03/09/2019	TARIC
AUTORITA' IDRICA TOSCANA	2,00	03/09/2019	TARIC
AUTORITA' IDRICA TOSCANA	2,00	03/09/2019	TARIC
AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T.G.	40,00	06/11/2019	Servizi I.U.
AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T.G.	2.972,00	20/03/2019	TARIC
AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T.G.	2.127,00	06/11/2019	TARIC
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	293.469,00	09/04/2019	TARIC
BANCA D'ITALIA - FILIALE DI	6.144,00	14/02/2019	TARIC
BANCA D'ITALIA - FILIALE DI	4.384,00	11/09/2019	TARIC
BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	3.296,00	09/04/2019	TARIC
BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	353,00	09/04/2019	TARIC
BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	522,00	11/12/2019	TARIC
BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	2.401,00	11/12/2019	TARIC
C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	75,00	11/06/2019	Servizi I.U.

Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	70,00	03/07/2019	Servizi I.U.
C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	124,00	30/08/2019	Servizi I.U.
C.O.N.I. SERVIZI S.P.A.	2.017,00	01/03/2019	TARIC
CAMERA DI COMMERCIO IND. ART.EAGR. LUCCA	17.352,00	27/02/2019	TARIC
CAMERA DI COMMERCIO IND. ART.EAGR. LUCCA	12.382,00	04/09/2019	TARIC
CASERMA AGENTI DI PUBBLICASICUREZZA	7.458,00	16/07/2019	TARIC
CASERMA COMANDO POLIZIASTRADALE	532,00	16/07/2019	TARIC
CASERMA POLIZIA STRADALE- PREFETTURA DI LUCCA	5.897,00	16/07/2019	TARIC
CITTA' DI LUCCA	742,00	18/01/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	70,00	25/01/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	73.560,00	30/01/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	3.574,00	12/02/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	57,00	04/03/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	281,00	15/03/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	80.000,00	01/04/2019	Contr. MIUR
CITTA' DI LUCCA	291,00	09/05/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	174,00	27/05/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	87,00	07/06/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	7.096,00	15/10/2019	Contr. MIUR
CITTA' DI LUCCA	423,00	31/10/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	465,00	08/11/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	402,00	11/11/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	70,00	02/12/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	40,00	30/12/2019	Servizi I.U.
CITTA' DI LUCCA	114.294,00	31/12/2019	Servizi I.U.
COLLEGIO DEI GEOMETRI PROV. LUCCA	373,00	31/01/2019	TARIC
COLLEGIO DEI GEOMETRI PROV. LUCCA	266,00	11/09/2019	TARIC
COLLEGIO INTERPROVINCIALE DEIPERITI AGRARI E DEI PERITI AGR	145,00	27/02/2019	TARIC
COMANDO PROVINCIALE DEICARABINIERI DI LUCCA	328,00	02/07/2019	TARIC
COMANDO PROVINCIALE DEICARABINIERI DI LUCCA	237,00	02/07/2019	TARIC
COMANDO PROVINCIALE DEICARABINIERI DI LUCCA	2.297,00	02/07/2019	TARIC
COMANDO PROVINCIALEGUARDIA DI FINANZA	11.587,00	11/06/2019	TARIC
COMANDO PROVINCIALEGUARDIA DI FINANZA	8.366,00	25/10/2019	TARIC
COMMISSIONE TRIBUTARIA	2.013,00	06/05/2019	TARIC
COMMISSIONE TRIBUTARIA	1.450,00	04/10/2019	TARIC
COMMISSIONE TRIBUTARIA LUCCA	348,00	13/12/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BARGA	293.657,00	10/01/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BARGA	293.657,00	12/03/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BARGA	302.565,00	13/05/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BARGA	293.657,00	11/07/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BARGA	293.657,00	26/09/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BARGA	293.657,00	27/09/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	213.222,00	01/04/2019	Servizi I.U.

Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	106.611,00	15/05/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	106.611,00	28/06/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	306.715,00	21/08/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	204.476,00	02/10/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	204.476,00	24/10/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	14/11/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	02/12/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	24/12/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	127.507,00	22/08/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	16/09/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	127.507,00	20/11/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	13/12/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	14.830,00	31/12/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	20.564,00	15/02/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.426,00	26/03/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.354,00	16/04/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.354,00	24/05/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	20.708,00	10/07/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.354,00	12/08/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.354,00	30/09/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.354,00	16/10/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.354,00	18/11/2019	Servizi I.U.
COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.354,00	10/12/2019	Servizi I.U.
CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	791,00	08/02/2019	TARIC
CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	565,00	05/09/2019	TARIC
CONSULENTI DEL LAVORO CONSIGLIO PROVINCIALE DELL'ORDINE	206,00	29/01/2019	TARIC
CONSULENTI DEL LAVORO CONSIGLIO PROVINCIALE DELL'ORDINE	147,00	16/08/2019	TARIC
DIREZIONE CASA CIRCONDARIALELUCCA	13.805,00	13/03/2019	TARIC
DIREZIONE CASA CIRCONDARIALELUCCA	10.747,00	06/11/2019	TARIC
DIREZIONE CASA CIRCONDARIALELUCCA	2.286,00	06/11/2019	TARIC
DIREZIONE CASA CIRCONDARIALELUCCA	735,00	05/12/2019	TARIC
DIREZIONE REGIONALE VIGILI DELFUOCO DELLA TOSCANA	192,00	14/06/2019	TARIC
DIREZIONE REGIONALE VIGILI DELFUOCO DELLA TOSCANA	3.363,00	14/06/2019	TARIC
FONDAZIONE GIACOMO PUCCINI	241,00	26/03/2019	TARIC
FONDAZIONE GIACOMO PUCCINI	181,00	18/09/2019	TARIC
G.E.A.L. SPA	301,00	19/04/2019	Servizi I.U.
G.E.A.L. SPA	183,00	08/05/2019	Servizi I.U.
G.E.A.L. SPA	75,00	17/09/2019	Servizi I.U.
G.E.A.L. SPA	5.000,00	31/12/2019	Servizi I.U.
GESAM RETI S.P.A.	154,00	02/05/2019	Servizi I.U.
GESAM RETI S.P.A.	57,00	31/12/2019	Servizi I.U.
GESAM RETI SPA	4.375,00	16/09/2019	TARIC
GIUDICE DI PACE DI LUCCA	5.995,00	11/04/2019	TARIC

Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
GRUPPO CARABINIERI FORESTALEDI LUCCA	1.798,00	27/02/2019	TARIC
GRUPPO CARABINIERI FORESTALEDI LUCCA	1.283,00	29/08/2019	TARIC
I.N.A.I.L. DIREZIONE REGIONALETOSCANA	21.049,00	30/05/2019	TARIC
I.N.P.S. LUCCA	26.692,00	15/05/2019	TARIC
IMT ALTI STUDI LUCCA	2.809,00	12/02/2019	TARIC
ISPETTORATO TERRITORIALE DELLAVORO DI LUCCA-MASSA CARRARA	4.851,00	28/06/2019	TARIC
ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE	255,00	28/03/2019	Servizi I.U.
ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE	40,00	24/06/2019	Servizi I.U.
ISTITUTO MUSICALE L. BOCCHERINI	197,00	24/12/2019	Servizi I.U.
LICEO ARTISTCO MUSICALE A. PASSAGLIA	366,00	11/07/2019	Servizi I.U.
LICEO ARTISTCO MUSICALE A. PASSAGLIA	245,00	21/08/2019	Servizi I.U.
LICEO ARTISTCO MUSICALE A. PASSAGLIA	316,00	26/11/2019	Servizi I.U.
LICEO SCIENTIFICO STATALE	285,00	20/12/2019	Servizi I.U.
LUCCA CREA SRL	56.925,00	28/02/2019	Servizi I.U.
LUCCA CREA SRL	20.595,00	02/04/2019	Servizi I.U.
LUCCA CREA SRL	139,00	17/06/2019	Servizi I.U.
LUCCA CREA SRL	615,00	30/08/2019	Servizi I.U.
LUCCA CREA SRL	3.895,00	31/12/2019	Servizi I.U.
LUCCA HOLDING SPA	40,00	03/10/2019	Servizi I.U.
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	88,00	11/02/2019	Servizi I.U.
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	400,00	22/03/2019	Servizi I.U.
LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	366,00	31/12/2019	Servizi I.U.
METRO SRL	226,00	14/02/2019	Servizi I.U.
METRO SRL	435,00	22/05/2019	Servizi I.U.
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI	207,00	23/07/2019	Servizi I.U.
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURETRASPORTI UFF4 MOTORIZZAZIONE	7.455,00	16/08/2019	TARIC
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURETRASPORTI UFF4 MOTORIZZAZIONE	1.617,00	20/11/2019	TARIC
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURETRASPORTI UFF4 MOTORIZZAZIONE	6.503,00	20/11/2019	TARIC
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	1.907,00	12/09/2019	TARIC
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	1.907,00	12/09/2019	TARIC
ORDINE ARCHITETTI DELLAPROVINCIA	191,00	01/03/2019	TARIC
ORDINE ARCHITETTI DELLAPROVINCIA	136,00	12/09/2019	TARIC
ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA	725,00	08/02/2019	TARIC
ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA-ORGANISMO DI MEDIAZIONE	176,00	12/02/2019	TARIC
ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLAPROVINCIA DI LUCCA	326,00	01/02/2019	TARIC
ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLAPROVINCIA DI LUCCA	232,00	13/09/2019	TARIC
ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI	87,00	08/03/2019	Servizi I.U.
ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI	909,00	08/03/2019	TARIC
ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PROV.DI LUCCA	68,00	28/01/2019	TARIC
ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PROV.DI LUCCA	101,00	19/09/2019	TARIC
ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI EDEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVIN	354,00	01/03/2019	TARIC
ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI EDEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVIN	253,00	26/09/2019	TARIC

Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
ORDINE DEI PERITI IND. E DEIPERITI IND. LAUR. DELLA PROV.	91,00	07/02/2019	TARIC
ORDINE DEI PERITI IND. E DEIPERITI IND. LAUR. DELLA PROV.	65,00	09/09/2019	TARIC
ORDINE DEI VETERINARI PROV.LUCCA	36,00	13/11/2019	TARIC
ORDINE DEI VETERINARI PROV.LUCCA	26,00	13/11/2019	TARIC
ORDINE DELLE PROFESSIONIINFERMIERISTICHE DI LUCCA	596,00	14/03/2019	TARIC
ORDINE DELLE PROFESSIONIINFERMIERISTICHE DI LUCCA	555,00	29/08/2019	TARIC
POLO MUSEALE REGIONALE DELLATOSCANA	9.494,00	25/03/2019	TARIC
POLO MUSEALE REGIONALE DELLATOSCANA	9.947,00	01/08/2019	TARIC
POLO SCIENTIFICO TECNICO PROFESSIONALE "ENRICO FERMI"	298,00	01/07/2019	Servizi I.U.
POLO SCIENTIFICO TECNICO PROFESSIONALE "ENRICO FERMI"	255,00	21/10/2019	Servizi I.U.
POSTE ITALIANE - S.CONCORDIO	206,00	16/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE - S.CONCORDIO	206,00	16/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE S.P.A.	82,00	16/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE S.P.A.	82,00	16/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE S.P.A.	55,00	16/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE S.P.A.	55,00	17/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE S.P.A. - S.VITO	206,00	16/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE S.P.A. - S.VITO	206,00	17/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE S.P.A.-S.MARIA	110,00	16/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE S.P.A.-S.MARIA	110,00	17/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE- S.PIETRO A VIC	223,00	16/09/2019	TARIC
POSTE ITALIANE- S.PIETRO A VIC	223,00	17/09/2019	TARIC
PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIOTERRITORIALE DE	695,00	06/08/2019	TARIC
PROCURA DELLA REPUBBLICADI LUCCA	16.032,00	09/04/2019	TARIC
PROCURA DELLA REPUBBLICADI LUCCA	11.510,00	12/09/2019	TARIC
QUESTURA DI LUCCA UFFICI- PREFETTURA DI LUCCA	9.178,00	16/07/2019	TARIC
RAGIONERIA TERRITORIALE DELLOSTATO DI FIRENZE E PRATO	4.263,00	11/06/2019	TARIC
REGIONE TOSCANA-GIUNTA REGIONALE	10.878,00	12/02/2019	TARIC
SDA EXPRESS COURIER SPA	124,00	28/02/2019	Servizi I.U.
SDA EXPRESS COURIER SPA	415,00	19/09/2019	Servizi I.U.
SOPRINTENDENZA BAPPSAEDI LUCCA E MASSA CARRARA	797,00	08/05/2019	TARIC
TRIBUNALE CIVILE E PENALEDI LUCCA	40.580,00	09/04/2019	TARIC
TRIBUNALE CIVILE E PENALEDI LUCCA	29.134,00	12/09/2019	TARIC
UFFICIO DISTRETTUALE DI ESECUZIONE PENALE ESTERNA DI PISA	839,00	10/05/2019	TARIC
UFFICIO DISTRETTUALE DI ESECUZIONE PENALE ESTERNA DI PISA	693,00	13/09/2019	TARIC
USL TOSCANA NORD OVEST	1.885,00	21/01/2019	Servizi I.U.
USL TOSCANA NORD OVEST	1.805,00	20/02/2019	Servizi I.U.
USL TOSCANA NORD OVEST	1.725,00	15/03/2019	Servizi I.U.
USL TOSCANA NORD OVEST	3.770,00	15/04/2019	Servizi I.U.
USL TOSCANA NORD OVEST	3.850,00	22/05/2019	Servizi I.U.
USL TOSCANA NORD OVEST	1.965,00	14/06/2019	Servizi I.U.
USL TOSCANA NORD OVEST	3.560,00	22/08/2019	Servizi I.U.
USL TOSCANA NORD OVEST	2.930,00	18/10/2019	Servizi I.U.

Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
USL TOSCANA NORD OVEST	2.290,00	22/11/2019	Servizi I.U.
USL TOSCANA NORD OVEST	1.740,00	20/12/2019	Servizi I.U.
Totale importi ricevuti	5.416.622,00		

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

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

- a Riserva Legale € 24.084;
- a Riserva Straordinaria € 457.602;

- TOTALE € 481.686.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario dei flussi di cassa 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.

Lucca, 29 aprile 2020

Il Presidente del consiglio di amministrazione  
(Matteo Romani)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dott. Stefano Favre, iscritto al n. 346/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Lucca, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società. Lucca,

## Relazione della società di Revisione

---



## **RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART.14 DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010 N. 39**

All'Assemblea degli Azionisti di SISTEMA AMBIENTE S.p.A.

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Sistema Ambiente S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### **Responsabilità del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio**

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione del bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Consiglio di Amministrazione utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

## Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio di Amministrazione, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio di Amministrazione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica

pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Il Consiglio di Amministrazione della Sistema Ambiente S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Terni, 13 maggio 2020

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini

*L'Amministratore Delegato*

Bilancio 2019



Sistema Ambiente S.p.A.

---

## Relazione Collegio Sindacale

---



## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AGLI AZIONISTI

Agli azionisti della società Sistema Ambiente S.p.A.

### **Premessa**

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. del Codice Civile.

L'attività di revisione legale viene svolta dalla Società di Revisione A.C.G. Auditing Group Srl, che ha espresso il proprio giudizio sul bilancio con apposita relazione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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.

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

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 e, 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.

In tali riunioni abbiamo potuto integrare le informazioni acquisite in sede di esame dei contratti e delle convenzioni, utilizzate per la definizione dei rapporti con gli enti locali soprattutto in considerazione della natura di società a maggioranza pubblica di Sistema Ambiente ed ai sensi del D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica).

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione, anche in riferimento all'adeguamento alle disposizioni della legge 27 dicembre 2017, n. 205, con l'attribuzione all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) delle funzioni di regolazione, controllo e monitoraggio in materia tariffaria del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, da esercitarsi "con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge 14 novembre 1995, n. 481".

Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e preso visione delle relative relazioni e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo inoltre vigilato sulla conformità della società alla disciplina del T.U. adottato con d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 ("TUSP") ed alle altre normative sulle partecipate pubbliche.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di

crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. L'azienda, in base al meccanismo di determinazione della tariffa, anche a seguito della rimodulazione del sistema sulla base delle recenti normative di "ARERA", come già accennato, garantirà la copertura integrale dei costi oltre la remunerazione del capitale prevista per legge. Anche l'annunciato differimento delle rate della Taric da parte del Comune per le utenze non domestiche, misure intraprese a sostegno dell'economia locale, non creerà all'azienda problemi di continuità aziendale, in quanto quale ente gestore di un servizio essenziale e strategico anche e più che altro in un contesto di emergenza sanitaria, il differimento degli incassi e la presumibile insolvenza fisiologica saranno fronteggiate con il ricorso al credito bancario e con l'eventuale finanziamento dell'azienda capogruppo.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge. Si evidenzia tuttavia la proposta motivata rilasciata da Codesto collegio in data 10 ottobre 2019 ai soci della società, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n.39/2010, in merito all'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti alla società "ACG Auditing & Consulting Group srl" per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito alla società di revisione "Baker Tilly Revisa spa".

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa. Inoltre l'organo di amministrazione ha predisposto la Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 del Codice Civile.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al collegio sindacale nei termini di legge, unitamente alla Relazione sulla Gestione, evidenzia un utile netto dell'esercizio pari ad € 481.685.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Il collegio sindacale non ha proposte in ordine al bilancio di esercizio, ritiene solamente opportuno, per facilitarne l'esame, limitarsi alla esposizione dei principali dati dello stato patrimoniale e del conto economico, non avendo da fare alcun rilievo o eccezione.

Di seguito lo stato patrimoniale:

<b>Stato patrimoniale</b>	
<b>Attività</b>	<b>2019</b>
B Immobilizzazioni	8.685.646,00
C Attivo Circolante	21.494.263
D Ratei e Risconti	107.569,00
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>30.287.477,00</b>

A	Patrimonio Netto	7.054.380,00
B	Fondo rischi ed oneri	50.000,00
C	TFR lav. Subordinati	991.188,00
D	Debiti	20.182.428,00
E	Ratei e Risconti	2.009.481,00
	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>30.287.477,00</b>

ed il conto economico

Conto economico		
		2019
A	Valore della produzione	29.548.604,00
B	Costi della produzione	28.656.675,00
	<b>Differenza</b>	<b>891.930,00</b>
C	Proventi e oneri finanziari	(141.133,00)
D	Rettifiche di valori di attività finanziarie	0
	Risultato prima delle imposte	750.796,00
	Imposte sul reddito dell'esercizio	(269.111,00)
	<b>Utile di esercizio</b>	<b>481.686,00</b>

La Società ha adempiuto agli obblighi previsti dall'art. 6 comma 4 D.Lgs 175/2016 in ordine alla predisposizione di una relazione sul governo societario riguardante l'anno 2019 la cui pubblicazione deve avvenire contestualmente al bilancio d'esercizio.

La relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 predisposta dalla società di revisione A.C.G. Auditing Group Srl che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Lucca, 13/05/2020

Il collegio sindacale

Il presente verbale è stato redatto e approvato congiuntamente da tutti i membri del collegio sindacale, in considerazione delle difficoltà operative legate alla diffusione pandemica del Covid 19 e dei provvedimenti restrittivi che condizionano la libera circolazione delle persone, in via eccezionale, la presente relazione viene sottoscritta dal solo Presidente.

Firme

Elisabetta Viani (Presidente)



Gianpaolo Graberi (Sindaco effettivo)

Daniela Matteucci (Sindaco effettivo)

Bilancio 2019



Sistema Ambiente S.p.A.

---

## Estratto verbale Assemblea dei Soci

---



**DELIBERA DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI**

L'Assemblea dei Soci della Sistema Ambiente spa, si è riunita in data 29 Maggio 2020 ed ha deliberato quanto segue :

- di approvare all'unanimità il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019, chiuso con un utile di euro 481.685,64 ;
- di destinare l'utile d'esercizio come segue :
  - a riserva legale per il 5% per euro 24.084,28
  - a Riserva Straordinaria la quota residua di euro 457.601,36.