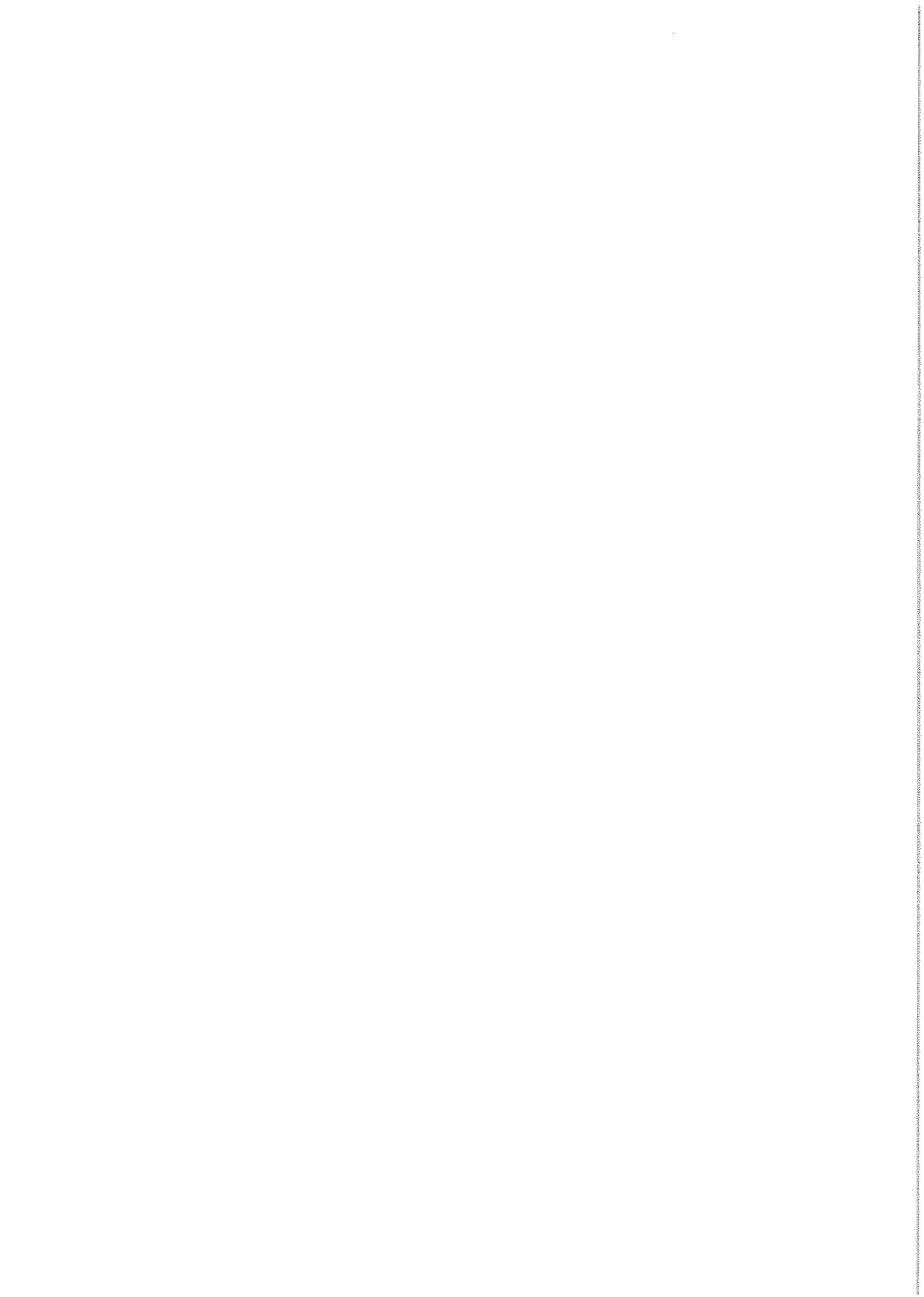


Bilancio 2016

Sistema Ambiente S.p.A.

Bilancio d'Esercizio 2016



Società per Azioni

Capitale Sociale € 2.487.654,64 i.v.

Numero Registro delle Imprese di Lucca, C.F. e P.IVA : 01604560464

Sede legale e Direzione Uffici :

Via delle Tagliate, 136

55100 Lucca

Stabilimento :

Via Ducceschi

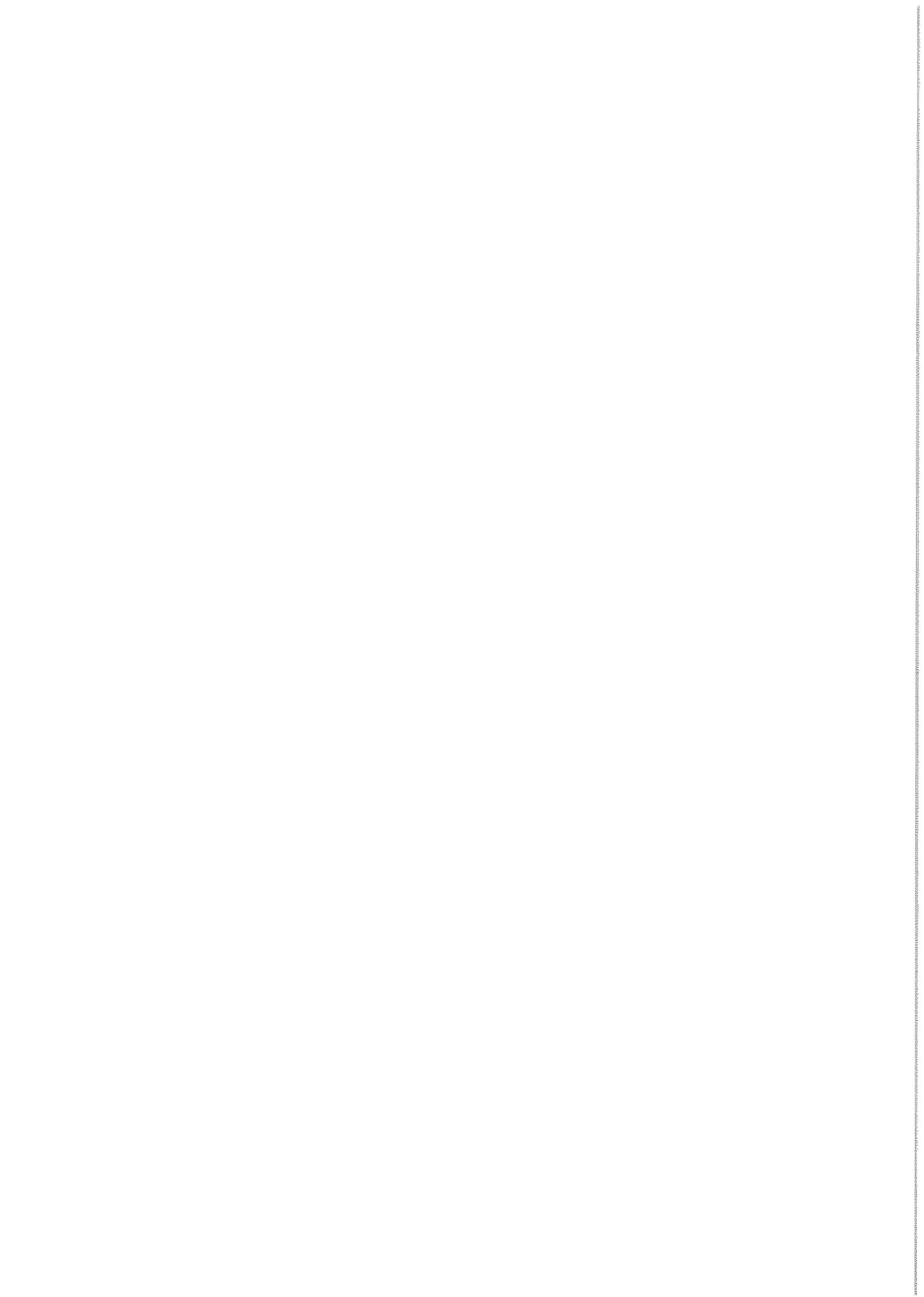
55100 S.Angelo in Campo Lucca

www.sistemaambientelucca.it

sistemaambientelucca.LU00@infopec.cassaedile.it

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





Indice

Cariche sociali

Relazione sulla gestione

Stato Patrimoniale

Conto economico

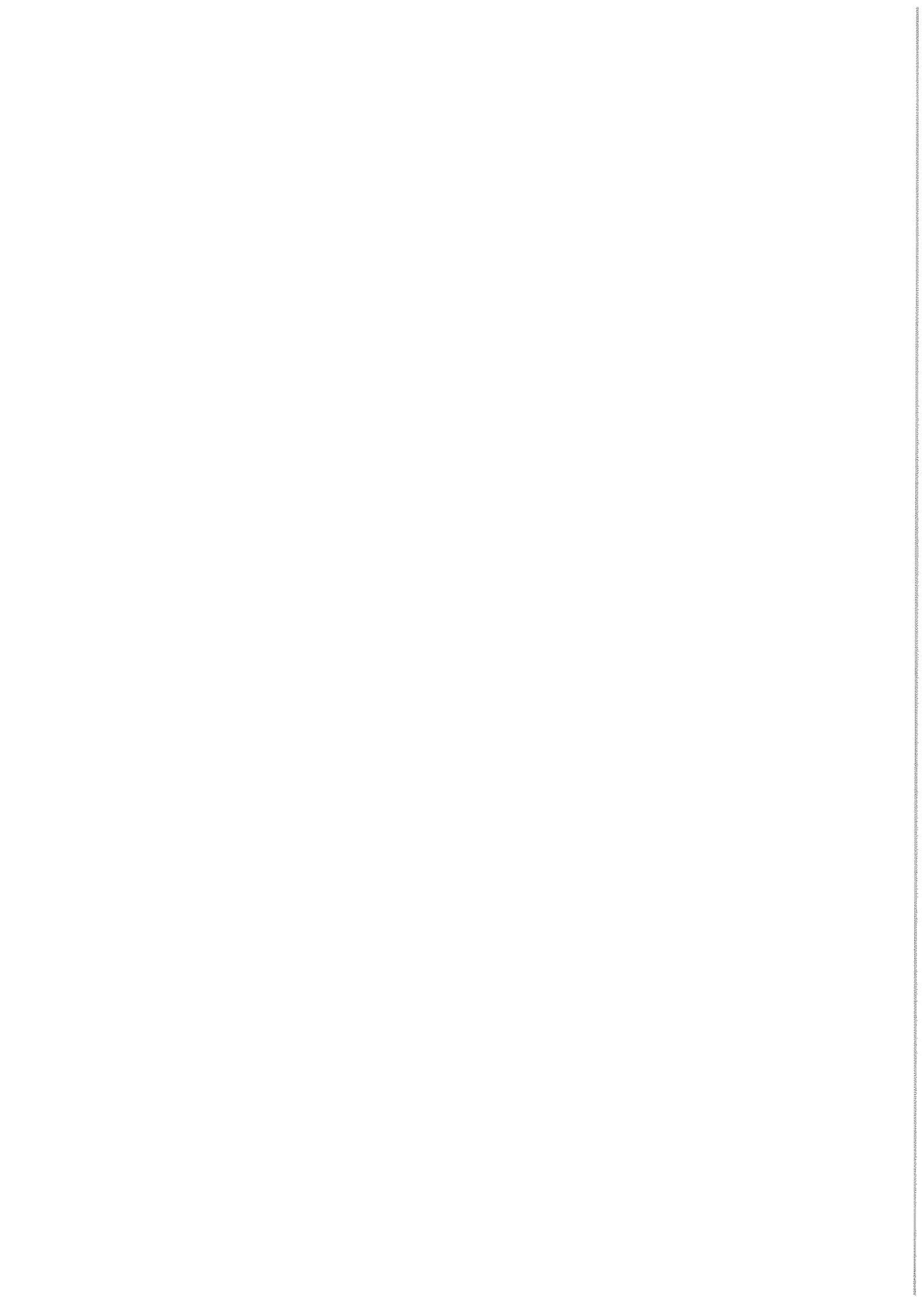
Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

Relazione Società di Revisione

Relazione Collegio Sindacale





Cariche sociali

Consiglio di Amministrazione

Matteo Romani	Presidente
Giuseppe Caronna	Amministratore Delegato
Marco Cecconi	Consigliere
Ilaria Anzillotti	Consigliere
Paola Petrucci	Consigliere
Valerio Bertucelli	Consigliere
Enrica Bernardini	Consigliere

Collegio Sindacale

Marco Serpi	Presidente
Giorgio Ulivi	Sindaco effettivo
Daniela Matteucci	Sindaco effettivo

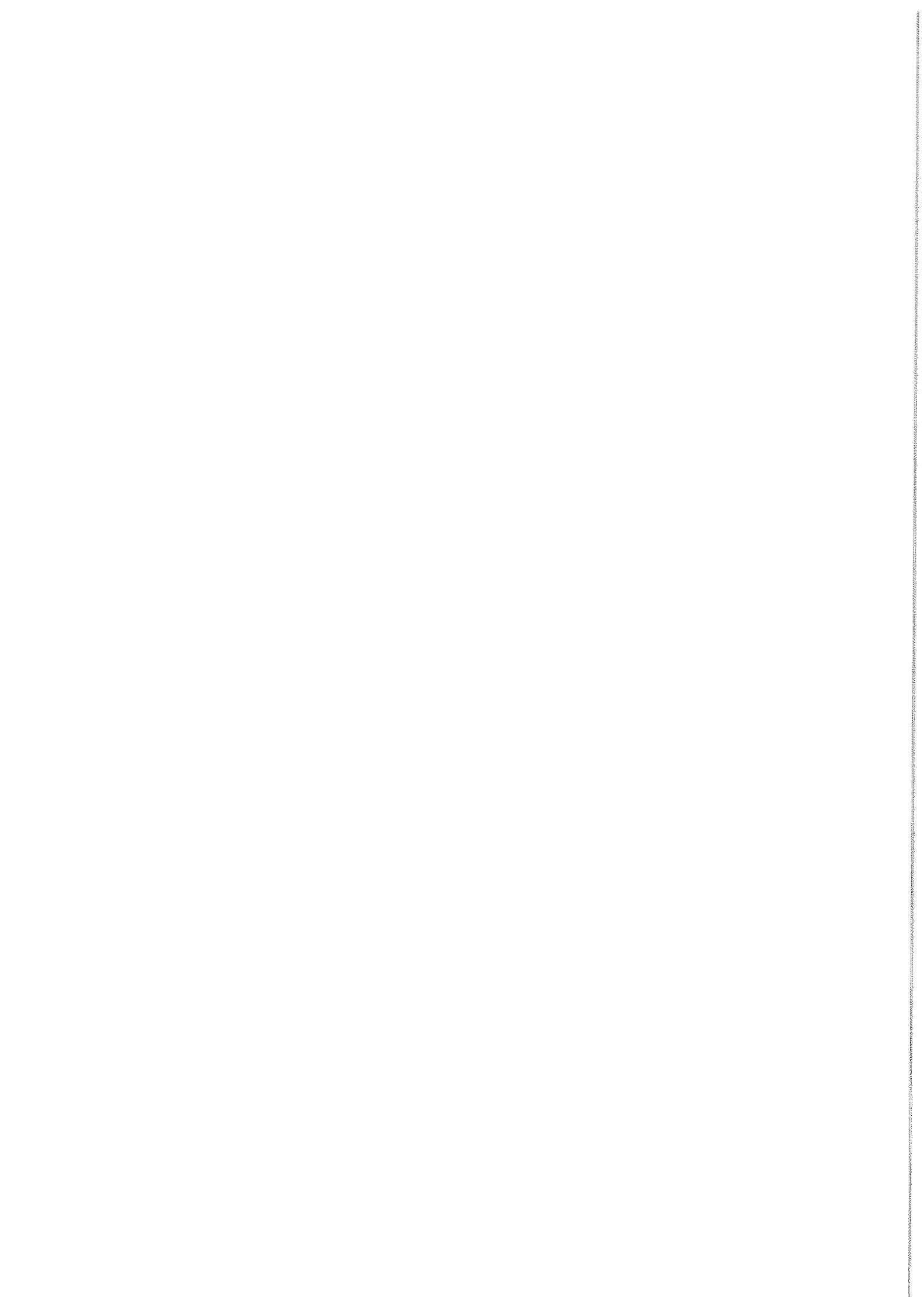
Revisione Legale

Baker Tilly Revisa spa

Procuratore Speciale

Roberto Enrico Paolini



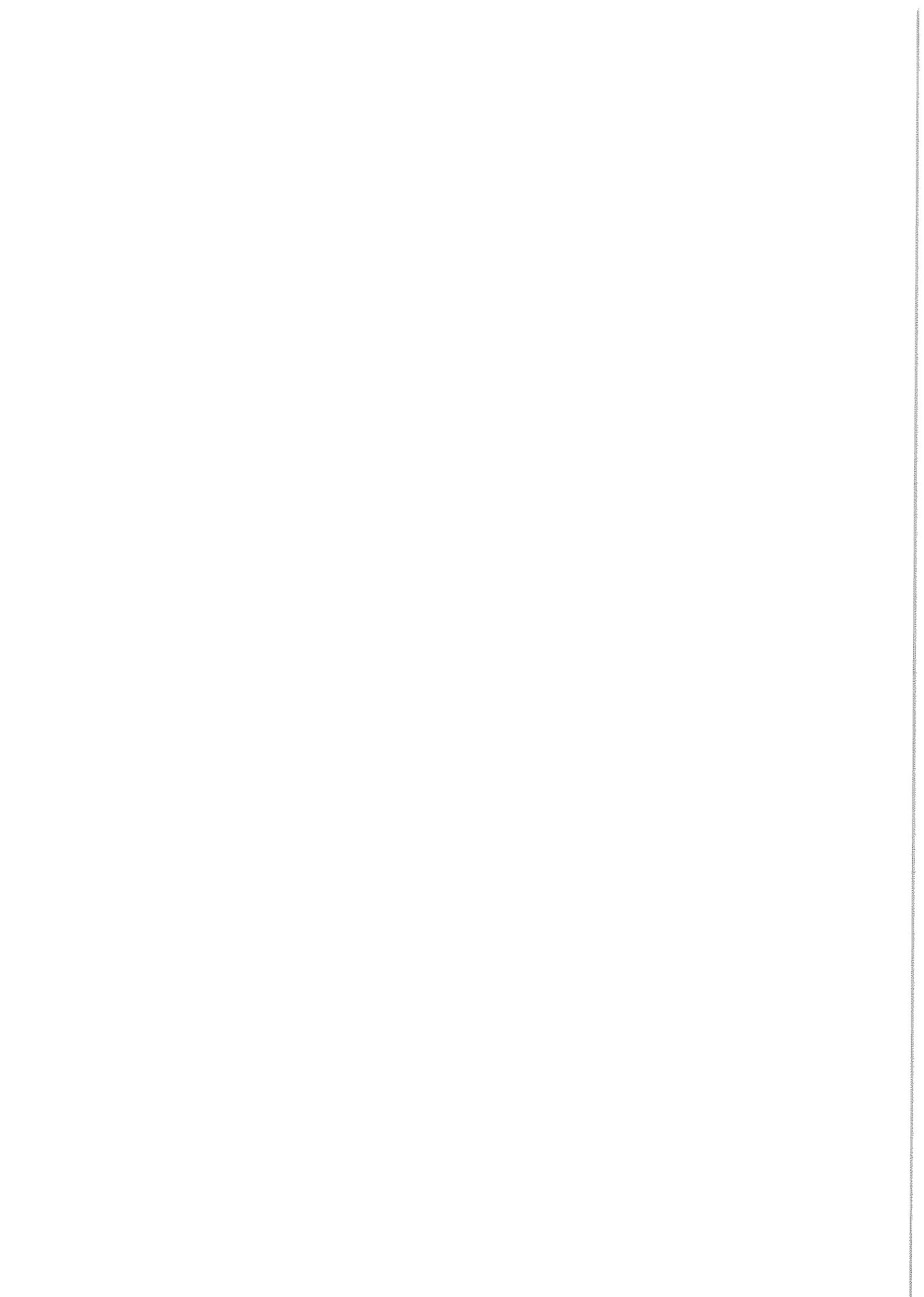


Bilancio 2016

Sistema Ambiente S.p.A.

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 31.12.2016 il cui utile netto è pari a euro 616.183.

Le novità normative e regolamentari

Nel corso del 2016 non si sono verificate novità normative che hanno inciso in modo significativo sulla gestione sociale. A far data dal 01 gennaio 2016, a seguito dell'approvazione di specifico regolamento Taric da parte del Comune di Lucca, la Società ha introdotto la misurazione puntuale dei rifiuti attraverso l'applicazione di un dispositivo elettronico (*rfid*) sul contenitore dell'indifferenziato. Di conseguenza, in base al disposto dell'art. 1 comma 668, l. 147/2013, Sistema Ambiente nel corso del 2016 è tornata a gestire direttamente la riscossione della Tariffa.

Ulteriore elemento di interesse è rappresentato dal rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Federambiente sottoscritto nel luglio 2016, a seguito del quale è stato incrementato di due ore settimanali l'orario di lavoro dei dipendenti a far data dal 01 gennaio 2017.

Andamento della gestione

Nel corso dell'esercizio 2016 la nuova modalità di fatturazione prevista dalla Taric ha comportato per la Società la necessità di far fronte alle potenziali insolvenze relative ai mancati pagamenti nel corso dell'anno. L'implementazione dell'attività di recupero crediti iniziata nell'esercizio precedente ha tuttavia dato lusinghieri risultati, sia in termini di recuperi sulle pendenze degli anni passati, in particolare 2011 e 2012, ma soprattutto con particolare riguardo agli incassi delle utenze in corso di esercizio.

Al riguardo merita segnalare come unico dato riassuntivo e sintetico la percentuale di incasso dell'anno in corso, che alla fine dell'esercizio 2016 si è attestata all'86% del fatturato, contro il 79% rilevato nel 2012, ultimo anno di gestione diretta della fatturazione da parte della Società.

Tale elemento, oltre ad avere una evidente portata finanziaria, dato che i sette aggiuntivi punti percentuali di incassi rappresentano in termini numerici circa 1,5 milioni di incassi in corso d'anno aggiuntivi rispetto alle precedenti rilevazioni, testimoniano il successo del percorso intrapreso sin dal 2014 con l'attivazione di un'unità amministrativa all'interno dell'Azienda volta all'attività di sollecito e di recupero.

Resta comunque del tutto centrale la questione finanziaria e la difficoltà di accesso al credito bancario necessario per colmare la fisiologica discrasia che viene a crearsi in corso d'anno tra le entrate finanziarie conseguenti agli incassi della tariffa, e le uscite necessarie per sostenere la gestione corrente.

A tal fine mette conto segnalare che, a seguito del verbale di assemblea straordinaria del 13 dicembre 2016 è stato sottoscritto l'aumento di capitale ad euro 2.487.656,64, a completamento di un articolato percorso cui ha fatto seguito la delibera autorizzativa del C.C. Comune di Lucca in data 15 Settembre 2016, e con lo specifico presupposto di migliorare la situazione finanziaria e di restituire merito creditizio all'Azienda.

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

a) implementazione "porta a porta" sul territorio del Comune di Lucca

Il 2016 è stato il primo anno completo in cui la modalità di raccolta "porta a porta" è stata implementata su tutto il territorio del Comune di Lucca. Nel corso del 2015 si era infatti completato il percorso di estensione di tale modalità di raccolta su tutto il territorio comunale.

La nuova modalità ha permesso di centrare ampiamente gli obiettivi proposti, tanto che la percentuale di differenziazione accertata per il 2016 nel Comune di Lucca è risultata pari al 78% con la conseguenza che il Comune di Lucca è divenuto il comune con la più alta percentuale di raccolta differenziata tra i comuni capoluogo di tutta la Toscana.

b) Implementazione "porta a porta" sul territorio del Comune di Borgo a Mozzano

Analogo percorso ha riguardato il Comune di Borgo a Mozzano, anch'esso oggetto dell'estensione della modalità di raccolta "porta a porta" dalla fine del 2015.

c) Campagna di formazione e sensibilizzazione

Per l'importanza che sempre è stata riconosciuta alle azioni di sensibilizzazione rivolte alla cittadinanza, l'Azienda ha intrapreso un'ampia campagna di formazione e sensibilizzazione sia con incontri mirati attuati nel corso dell'anno sulle frazioni interessate a nuove modalità di raccolta, sia attraverso il progetto SCARTY, realizzato in collaborazione con Lucca Comics & Games e LudoLegalucchese.

Sono state replicate le assemblee sul territorio aperte ai cittadini in varie località del Comune di Lucca, compreso il Centro Storico.

Tali incontri hanno rappresentato valide occasioni per informare la collettività sulle nuove metodologie di raccolta "porta a porta" e per sensibilizzare sull'importanza della raccolta differenziata dei rifiuti, volta a recuperare dagli stessi quelle risorse che diversamente sarebbero destinate a discarica.

Il progetto SCARTY, che ha coinvolto circa 1.300 bambini delle classi 3 e 4 delle scuole elementari del comune di Lucca, ha creato un vero proprio protagonismo attivo e partecipato dei ragazzi delle scuole e delle loro famiglie attraverso un gioco di carte che si è concluso a novembre durante la manifestazione Lucca Comics & Games 2016 con la premiazione della classe vincitrice.



d) Acquisto sede

Prosegue il percorso teso a individuare una nuova sede dell'attività che sia adeguata alle esigenze operative. In particolare sono in corso le procedure per stimolare il mercato immobiliare a presentare valide soluzioni in modo che l'Azienda, conformemente con le possibilità finanziarie, possa intraprendere l'investimento in modo ottimale e risolutivo, e soprattutto sostenibile per gli esercizi futuri.

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

In data 27 aprile 2012 l'Azienda ha presentato le osservazioni al comma 11 bis dell'art. 23 ed al comma 5 dell'art. 50 della nuova proposta di PAI dell'Autorità di Bacino del Fiume Serchio. In data 28 febbraio 2012 era stato infatti pubblicato sulla G.U. l'avviso di apertura delle osservazioni sulle modifiche da apportare al progetto di PAI, modifiche che, pur recependo anche le argomentazioni dell'Azienda circa il vincolo di non edificabilità precedentemente posto sui terreni retrostanti lo stabilimento di S. Angelo in Campo, in conseguenza del "battente idraulico duecentennale" superiore a mt 1,5, sembravano comunque lasciare alcuni dubbi sulla possibilità di edificare in tali terreni. In data 8 marzo 2013 il piano è stato definitivamente approvato e le modifiche suddette sono diventate efficaci.

E' tornata quindi di tutta attualità la realizzazione di un nuovo capannone sui terreni retrostanti la cosiddetta "montagnola", all'interno del quale inserire un impianto di selezione dei rifiuti.

Sempre in merito al sito di S. Angelo in Campo sono divenuti necessari e improcrastinabili alcuni interventi sull'immobile per inserirvi all'interno alcune tipologie di rifiuti che non possono più essere ricoverati all'esterno. Inoltre, la colonia di gabbiani che si è insediata in prossimità dell'impianto attirata dalla disponibilità di cibo tra i rifiuti, ha reso necessario intraprendere alcune misure per contenere prima ed eliminare in seguito la presenza di questi volatili. Di conseguenza nel corso del 2016 sono stati presi accordi con gli enti competenti, in particolare con l'Azienda U.S.L. di Lucca, per intraprendere gli interventi necessari ad eliminare la presenza dei gabbiani.

Nel corso dei primi mesi del 2017 sono stati effettuati i primi interventi con apprezzabili risultati.

f) Nuovo calendario raccolta nel centro storico di Lucca

Nel settembre 2016, a seguito dell'incremento del numero delle isole a scomparsa nel centro storico di Lucca, sono state modificate le modalità di raccolta con la riduzione dei ritiri di alcuni rifiuti.

g) Isole a scomparsa

Nel corso del 2016 sono state realizzate due nuove isole ecologiche nel Centro Storico di Lucca rispettivamente in via della Zecca e in Piazzetta della Posta. Con tali realizzazioni il Centro Storico risulta così servito da n. 10 postazioni, ognuna delle quali dotata di sistema di videosorveglianza e attrezzati con dispositivi di chiusura ed apertura comandati tramite lettura delle tessere sanitarie, in modo da rendere fruibile il servizio solo dagli abitanti del Centro Storico.

h) Contenziosi in corso

Il contenzioso con il Comune di Bagni di Lucca non è ancora stato risolto. Restano tuttora aperti:

- il contenzioso relativo all'opposizione formulata dal comune di Bagni di Lucca avverso il Decreto Ingiuntivo ottenuto da Sistema Ambiente S.p.A. con il quale veniva richiesto al comune il pagamento delle somme relative a mensilità di servizio espletate;



- il ricorso al TAR Toscana proposto da Sistema Ambiente S.p.A. avverso la deliberazione n. 7/2013 del Consiglio Comunale di Bagni di Lucca con la quale era stata unilateralmente risolta la convenzione dell'01 marzo 2015;
- il ricorso al Consiglio di Stato proposto avverso la sentenza del TAR Toscana n.540/2015 con la quale era stato respinto il ricorso proposto da Sistema Ambiente S.p.A. su alcuni aspetti connessi al comportamento dilatorio del Comune di Bagni di Lucca nella ricerca di un nuovo soggetto gestore del servizio di igiene urbana, dopo la risoluzione contrattuale con Sistema Ambiente.

Allo stato attuale, per quanto riguarda il procedimento incardinato presso il Tribunale di Lucca è stata fissata per il 7 luglio 2017 l'udienza per le conclusioni.

i) **Cessione partecipazioni Valfreddana Recuperi S.r.l.**

In data 23 febbraio 2016 è stato sottoscritto l'atto di cessione della quota rappresentante il 55% del capitale sociale della soc. Valfreddana Recuperi S.r.l. a seguito della procedura in evidenza pubblica effettuata nel corso del 2015 in applicazione dell'art. 1 comma 653 l. 147/2013. La cessione è stata effettuata con il realizzo di una plusvalenza pari a euro 134.116 e con l'ulteriore impegno da parte del soggetto aggiudicatario soc. Benfante S.p.A. di Genova, di rimborsare il finanziamento soci concesso a vario titolo da Sistema Ambiente pari a euro 593.538,00 in sessanta rate mensili di pari importo con garanzia fideiussoria.

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 piccoli comuni presenti nella Media Valle e nella Garfagnana. Nell'ambito dei servizi di igiene urbana che la Società ha in affidamento, le principali attività che vengono intraprese sono le seguenti:

- ✚ Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani (RSU):
 - Raccolta RSU;
 - Raccolta differenziata frazione umida;
 - Raccolte differenziate vetro, carta, cartone, imballaggi in plastica e tetrapack;
 - Raccolta rifiuti ingombranti;
 - Raccolta rifiuti urbani pericolosi;
 - Raccolta rifiuti urbani assimilati.
- ✚ Servizi di spazzamento stradale manuale e meccanico.
- ✚ Servizi di igiene urbana:
 - Lavaggio contenitori 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 disinfestazione e derattizzazione;
 - Trasporto acqua non potabile;
 - Rimozione eternit;
 - Campagne di informazione e sensibilizzazione;
 - Gestione stazioni ecologiche
 - Gestione TIA/TARES/TARI



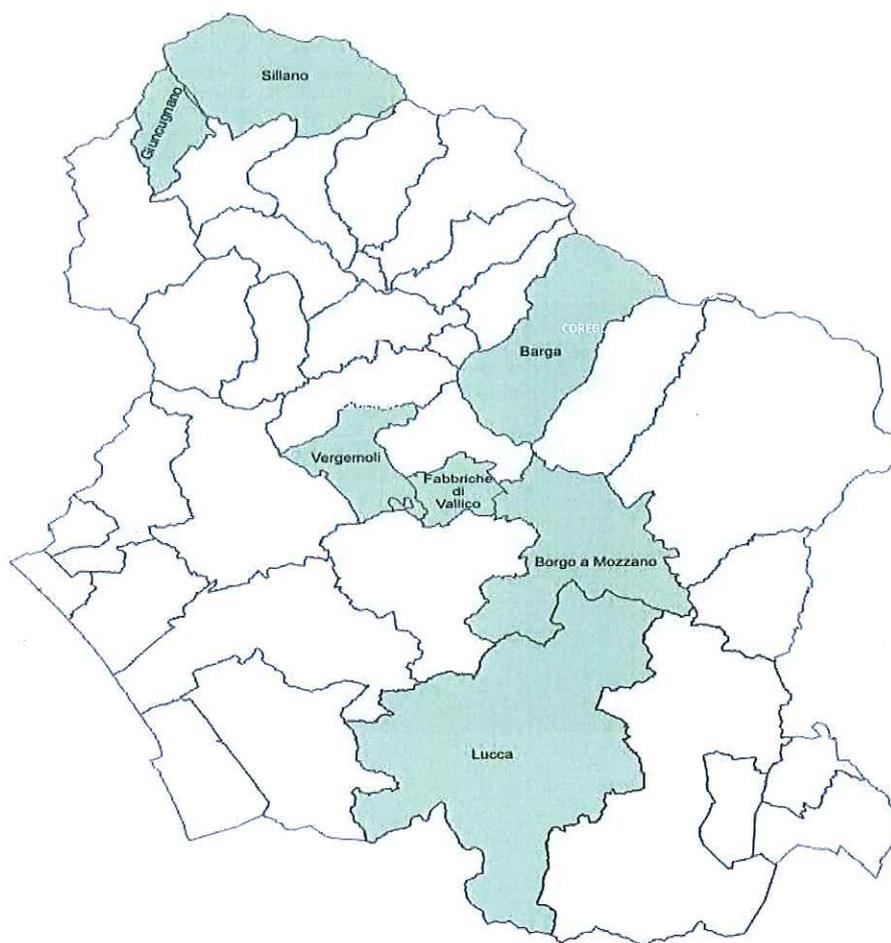
I servizi sopra elencati sono stati effettuati nel 2016 direttamente nei comuni sotto riportati:

Comune	Abitanti	U.D	U.N.D.
LUCCA	89.788	43.597	7.693
BORGIO A MOZZANO	7.000	3.756	505
BARGA	9.976	4.600	549
FABBRICHE DI VERGEMOLI	798	777	53
SILLANO DI GIUNCUGNANO	1.074	1.308	51

Rispetto all'anno precedente, sono cessati i servizi di raccolta e smaltimento rifiuti nei seguenti comuni :

- Comune di Bagni di Lucca decorrenza 01/01/2016;
- Comune di Coreglia Antelminelli decorrenza 01/02/2016

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



Analisi del costo smaltimento e trasporto rifiuti

Nel corso del 2016 la totalità del rifiuto indifferenziato è stata conferita all'impianto di selezione di Pioppogatto; conseguentemente il costo di trasporto e smaltimento è risultato pari ad €/ton 141,77 rimasto pressoché invariato rispetto all'anno precedente. Nella tabella sotto riportata, è evidenziato l'andamento negli ultimi anni del costo medio a tonnellata di RSU, per il trasporto e lo smaltimento:

	UM	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Smaltimento	€/ton	127,55	103,75	114,98	135,37	135,81	134,94
Trasporto	€/ton	8,30	9,18	8,38	6,95	6,90	6,83
Totale	€/ton	135,89	112,93	123,36	142,32	142,71	141,77
% n/n-1	%	- 7,32%	- 16,89%	+ 9,24%	+ 15,37%	+ 0,27%	- 0,65%

Analisi del flusso rifiuti

La massa complessiva dei rifiuti movimentata dalla società, nel corso del 2016, ha raggiunto i valori riportati nella tabella sottostante, riepilogativa per tipologia di rifiuto. A seguire invece si riportano per i vari comuni serviti le tabelle analitiche delle quantità nella loro evoluzione temporale.

Tipologia	UM	2012	2013	2014	2015	2016
R.S.U.	ton	36.640	33.903	29.386	25.050	14.547
Organico	ton	9.612	13.654	14.089	13.426	13.420
Verde	ton	6.022	4.855	5.091	6.307	7.567
Multimateriale	ton	6.207	7.903	8.240	9.005	10.352
Carta	ton	8.128	9.469	8.614	8.667	9.814
altre R.D.	ton	5.630	6.577	6.668	6.688	8.068
TOTALE R.D.	ton	35.599	42.458	42.702	44.093	49.221
TOT.LE RIFIUTI	ton	72.239	76.361	72.088	69.143	63.748
R.D./TOT. RIFIUTI	%	49,28%	55,60%	59,23%	63,77%	77,21%



COMUNE DI LUCCA						
Tipologia	UM	2012	2013	2014	2015	2016
R.S.U.	ton	29.937	26.232	22.079	18.034	11.887
Organico	ton	8.375	11.334	12.124	11.367	11.278
Verde	ton	5.691	4.009	3.987	5.318	6.751
Multimateriale	ton	5.232	6.031	7.053	7.794	8.481
Carta	ton	7.136	7.891	7.615	7.736	8.632
altre R.D.	ton	4.976	5.158	5.450	5.100	6.231
TOTALE R.D.	ton	31.409	34.424	36.229	37.585	41.373
TOTALE RIFIUTI	ton	61.346	60.655	58.308	55.619	53.260
R.D./TOT. RIFIUTI	%	51,20%	56,75%	62,13%	67,58%	77,68%

COMUNE DI BORGIO A MOZZANO						
Tipologia	UM	2012	2013	2014	2015	2016
R.S.U.	ton	2.078	1.587	1.387	1.168	994
Organico	ton	637	663	679	798	945
Verde	ton	105	148	159	125	130
Multimateriale	ton	451	546	582	597	745
Carta	ton	459	482	466	401	444
altre R.D.	ton	309	368	809	921	961
TOTALE R.D.	ton	1.961	2.208	2.695	2.842	3.225
TOTALE RIFIUTI	ton	4.039	3.795	4.082	4.010	4.219
R.D./TOT. RIFIUTI	%	48,56%	58,17%	66,03%	70,88%	76,43%

COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI						
Tipologia	UM	2012	2013	2014	2015	2016
R.S.U.	ton	268	254	224	223	239
Organico	ton	34	25	17	17	11
Verde	ton	0	0	0	0	0
Multimateriale	ton	51	46	49	52	63
Carta	ton	25	26	31	27	31
altre R.D.	ton	36	37	17	29	28
TOTALE R.D.	ton	147	133	114	125	134
TOTALE RIFIUTI	ton	415	387	338	348	373
R.D./TOT. RIFIUTI	%	35,42%	34,37%	33,73%	35,91%	35,92%



COMUNE DI BARGA						
Tipologia	UM	2012	2013 (**)	2014	2015	2016
R.S.U.	ton	-	1.193	885	750	761
Organico	ton	-	1.071	1.198	1.088	1.159
Verde	ton	-	431	656	604	658
Multimateriale	ton	-	736	943	985	995
Carta	ton	-	535	600	629	658
altre R.D.	ton	-	490	457	580	792
TOTALE R.D.	ton	-	3.264	3.854	3.886	4.262
TOTALE RIFIUTI	ton	-	4.457	4.739	4.636	5.023
R.D./TOT. RIFIUTI	%	-	73,24%	81,32%	83,82%	84,84%

** a partire dal 15 gennaio 2013

COMUNE DI SILLANO GIUNCUGNANOSILLANO						
Tipologia	UM	2012	2013 (***)	2014	2015	2016
R.S.U.	ton	-	244	390	437	439
Organico	ton	-	0	0	0	0
Verde	ton	-	0	0	0	0
Multimateriale	ton	-	25	36	34	35
Carta	ton	-	16	20	20	22
altre R.D.	ton	-	54	55	32	35
TOTALE R.D.	ton	-	94	111	86	92
TOTALE RIFIUTI	ton	-	339	501	524	531
R.D./TOT. RIFIUTI	%	-	27,72%	22,15%	16,41%	17,32%

*** a partire dal 1° giugno 2013



COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI						
Tipologia	UM	2012	2013	2014	2015	2016 ⁽¹⁾
R.S.U.	ton	1.836	1.768	1.765	1.856	166
Organico	ton	548	566	562	575	27
Verde	ton	129	168	160	100	17
Multimateriale	ton	245	231	280	309	29
Carta	ton	282	258	257	273	27
altre R.D.	ton	135	148	214	128	20
TOTALE R.D.	ton	1.339	1.371	1.473	1.385	120
TOTALE RIFIUTI	ton	3.175	3.139	3.238	3.241	286
R.D./TOT. RIFIUTI	%	42,17%	43,68%	45,50%	42,73%	41,95%

(1)– cessazione servizio 31/01/2016

COMUNE DI BAGNI DI LUCCA						
Tipologia	UM	2012	2013	2014	2015	2016 ⁽¹⁾
R.S.U.	ton	2.590	2.628	2.649	2.582	61
Organico	ton	0	0	0	0	0
Verde	ton	59	107	132	161	11
Multimateriale	ton	241	240	255	250	4
Carta	ton	250	260	230	225	0
altre R.D.	ton	161	254	187	207	0
TOTALE R.D.	ton	711	861	804	843	15
TOTALE RIFIUTI	ton	3.301	3.489	3.453	3.425	76
R.D./TOT. RIFIUTI	%	21,54%	24,67%	23,28%	24,61%	19,74%

(1)quantità residuali – cessazione servizio 31/12/2015



Analisi dello stato patrimoniale

I principali dati patrimoniali sono sinteticamente evidenziati nella successiva tabella:

Analisi dello stato patrimoniale	31/12/2016	31/12/2015
Immobilizzazioni immateriali nette	497.713	499.341
Immobilizzazioni materiali nette	7.369.041	8.017.722
Partecipazioni ed altre immob.ni finanziarie	0	0
Capitale immobilizzato	7.866.754	8.517.063
Rimanenze di magazzino	172.713	148.893
Crediti verso clienti, controllate e controllanti	13.611.670	13.170.219
Altri crediti	4.756.914	4.522.768
Ratei e risconti attivi	194.939	235.423
Attività d'esercizio a breve termine	18.736.236	18.077.303
Debiti verso Fornitori, Controllanti e Controllate	5.950.702	7.861.809
Acconti	94.190	95.947
Debiti tributari e previdenziali	825.710	833.177
Altri debiti	2.164.488	2.370.748
Ratei e risconti passivi	621.856	830.892
Passività d'esercizio a breve termine	9.656.946	11.992.574
CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO	9.079.290	6.084.729
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.576.228	1.597.348
Altri debiti	1.235.189	476.705
Altre passività a medio e lungo termine	160.000	366.268
Passività a medio lungo termine	2.971.417	2.440.321
CAPITALE INVESTITO	13.974.627	12.161.471
Patrimonio netto	(5.672.323)	(4.503.483)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.695.517)	(1.601.622)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(6.606.788)	(6.056.367)
MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	(13.974.628)	(12.161.472)



Principali dati finanziari

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

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari	413.266	84.755
Denaro e altri valori in cassa	1.098	570
Azioni proprie	0	0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	414.364	85.325
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.ni	0	457.951
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	0	0
Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi)	0	500.000
Debiti v/banche (entro 12 mesi)	7.021.152	6.099.643
Debiti v/altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Quota a breve di finanziamenti	0	0
Debiti finanziari a breve termine	(7.021.152)	(6.599.643)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(6.606.788)	(6.056.367)
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)	1.695.517	1.601.622
Debiti v/altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	0	0
Crediti finanziari	0	0
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.695.517)	(1.601.622)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(8.302.305)	(7.657.989)

Al 31/12/2016 la posizione finanziaria netta è negativa. L'indebitamento netto risulta pari ad euro 8.302.305, in leggero aumento rispetto al 31/12/2015, per euro 644.316.



Analisi del conto economico

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

Analisi del conto economico	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi totali	26.352.097	24.768.782	1.583.315
Costi esterni operativi	13.409.313	14.577.326	(1.168.013)
Costi del personale	9.474.739	9.657.831	(183.092)
Margine operativo lordo	3.468.045	533.625	2.934.420
Ammortamenti e accantonamenti	2.026.709	1.007.734	1.018.975
Risultato operativo	1.441.336	(474.109)	1915.445
Risultato dell'area accessoria	(396.700)	1.400.368	(1.797.068)
Risultato dell'area finanziaria	204.080	185.393	18.687
EBIT normalizzato	1.248.716	1.111.653	137.064
Risultato dell'area straordinaria	0	(32.672)	32.672
EBIT integrale	1.248.716	1.078.981	169.736
Oneri finanziari	309.535	430.536	(121.001)
Risultato lordo	939.181	648.445	290.737
Imposte sul reddito	322.998	438.164	(115.166)
Risultato netto	616.183	210.281	405.903

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	2016	2015
MOL (in % dei Ricavi)	13,16%	2,15%
ROE (Risultato lordo/mezzi propri)	16,56%	14,40%

Dati economici	31/12/2016	%	31/12/2015	%	Var.%2016/2015
Ricavi totali	26.352.097	100%	24.768.782	100%	6,39%
Variazioni delle rimanenze	23.820	-0,09%	(9.347)	0,04%	-354,84%
Costi per materie di consumo	(932.491)	3,54%	(1.237.336)	5,00%	-24,64%
Costi per servizi	(11.714.576)	44,45%	(12.347.660)	49,85%	-5,43%
Costi godimento beni terzi	(786.066)	2,98%	(982.983)	3,97%	-20,03%
Costi per il personale	(9.474.739)	35,95%	(9.657.830)	38,99%	-1,81%
Margine operativo lordo	3.468.045	13,16%	533.625	2,15%	555,52%



Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428 si dà atto che Sistema Ambiente S.p.A. non ha sostenuto nel corso del 2016 spese di ricerca e sviluppo.

Azioni proprie e azioni di società controllante

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

Sedi secondarie della società

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

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2

a) ambiente

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

b) personale

Non si rilevano 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.

Esposizione della società ai rischi

a) Politiche di gestione del rischio finanziario

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

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

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

Rischio di prezzo

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

Rischio di credito

Il possibile rischio di liquidità è connesso all'attività di recupero dei crediti maturati nei confronti degli utenti TIA del comune di Lucca e di Borgo a Mozzano, tariffa in vigore fino al 31/12/2012. Il saldo dei crediti verso tali utenti ammonta ad euro 11.027.267, ed è ridotto rispetto al saldo dell'esercizio precedente, per euro 951.434. Tali crediti, per euro 5.908.267 sono oggetto di attività di recupero coattivo a mezzo Equitalia e Sorit, mentre la parte restante, riferita alle annualità successive al 2010, è oggetto di recupero svolto all'interno della società; tale attività, potenziata a partire dalla seconda metà del 2014, ha determinato significativi ed interessanti risultati.

L'entità di 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 di cui si è fatto cenno nelle premesse. 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.

E' di tutta evidenza quindi che, al fine di scongiurare tensioni di carattere finanziario legate alla presenza di crediti non incassati il *management aziendale* deve impegnarsi al massimo nell'attività di recupero dei crediti, in modo da renderla strutturata, funzionale e soprattutto rapida, così da giungere in tempi brevi o all'incasso del credito o alla relativa dichiarazione di inesigibilità.

Analisi crediti TIA Comune di Lucca	Fatturato	Insoluti
Recupero a mezzo Equitalia/Sorit (fatturato anni 2003-2010)	137.422.552	5.670.159
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2011-2012)	40.768.713	3.015.102
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2013-2016)	1.544.631	2.118.939
TOTALE AL 31/12/2016	179.735.896	10.804.200



Analisi crediti TIA Comune di Borgo a Mozzano	fatturato	Insoluti
Recupero a mezzo Equitalia (fatturato anni 2006-2009)	5.679.971	238.108
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2010-2012)	5.184.460	381.020
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2013-2016)	-108.112	54.140
TOTALE AL 31/12/2016	10.978.419	673.270

Rischio di liquidità

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

Rischio di variazione dei flussi finanziari

La Società ha in essere finanziamenti e mutui contratti a tasso variabile, e risulta pertanto soggetta al rischio di tasso ed alla connessa variazione del 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 procedura del sistema di qualità, sono tesi al raggiungimento di un costante miglioramento dell'operatività nonché del grado di soddisfazione dell'utente finale.

Documento programmatico della sicurezza dei dati

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del 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.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo tali da dover essere menzionati, come disposto dal D.L.185/2008.



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	386.417	340.648	0	0	40	4.549
Comune di Lucca	0	0	909.698	170.514	221.913	0

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 Gas & Luce Spa	57	12.423	83	33.263
Lucca Crea srl (Lucca Comics & Games srl)	76.129	0	70.651	15.574
Gesam spa	0	0	197	0
Lucca Holding Servizi srl	0	0	4.476	(24.063)
Lucca Holding progetti speciali & risorse srl	0	0	228	0
Geal Spa	0	17.787	528	54.305

Società o enti soggetti ad influenza della capogruppo o del Comune di Lucca	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Istituzione Opera delle Mura	81.216	0	230.728	0
Azienda Teatro del Giglio	0	899	0	15.426
E.R.P. Lucca srl	0	0	0	0



Situazione delle quote societarie e variazioni intercorse

Nel corso del 2017 sono intervenute variazioni alle quote sociali. La situazione della ripartizione delle quote sociali alla data del 13 gennaio 2017, risulta pertanto la seguente:

Soci	Percentuale possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding spa	62,58%	301.701	1.556.777,16
Daneco Impianti spa	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
Totale	100%	482.104	2.487.656,64

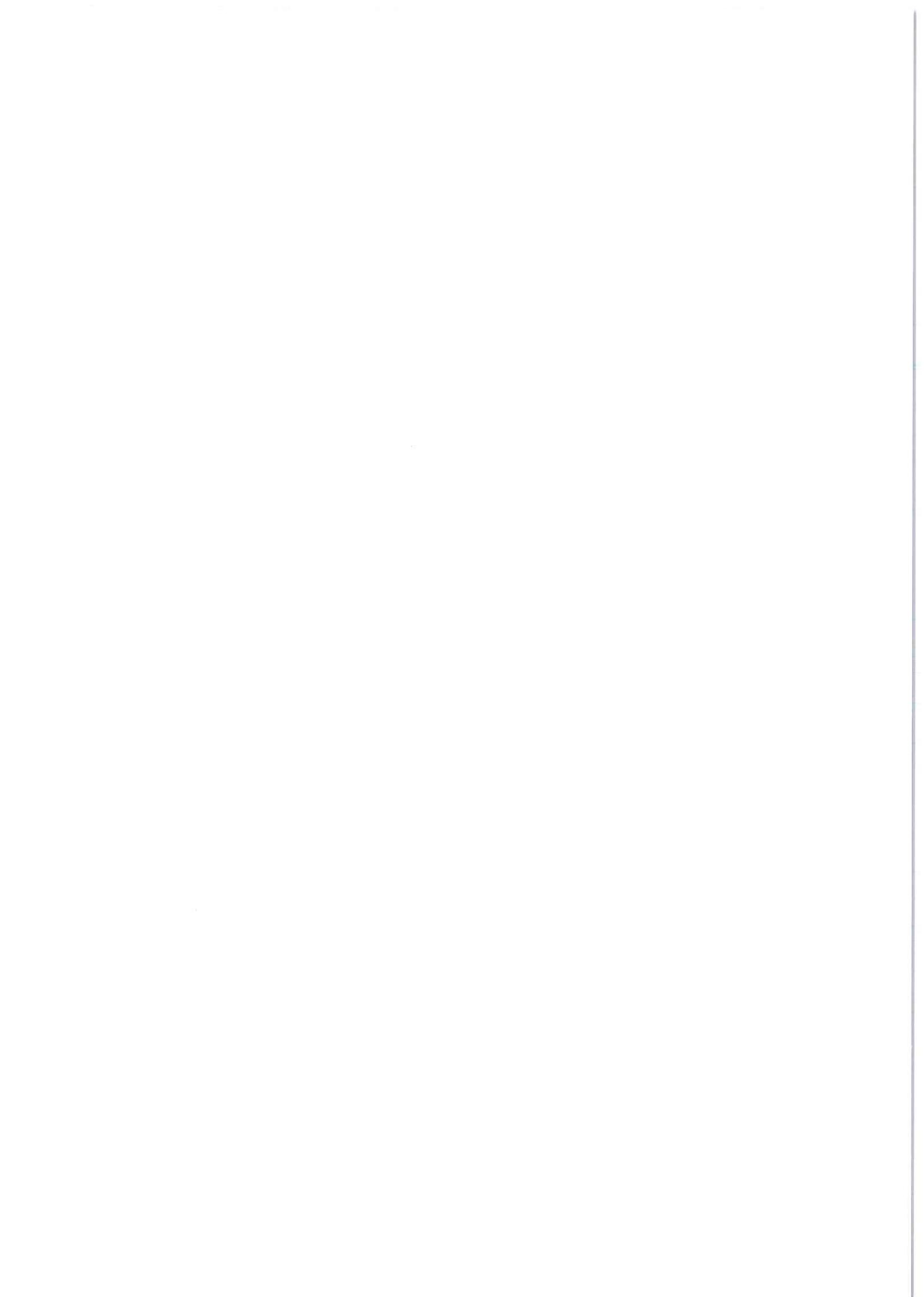
Proposta di destinazione del risultato d'esercizio per l'Assemblea dei Soci

Quanto sopra premesso, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2016 così come predisposto ed illustratoVi, rinviando all'Assemblea dei Soci la destinazione dell'utile di esercizio.

Lucca, 31 Marzo 2017

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Matteo Romani



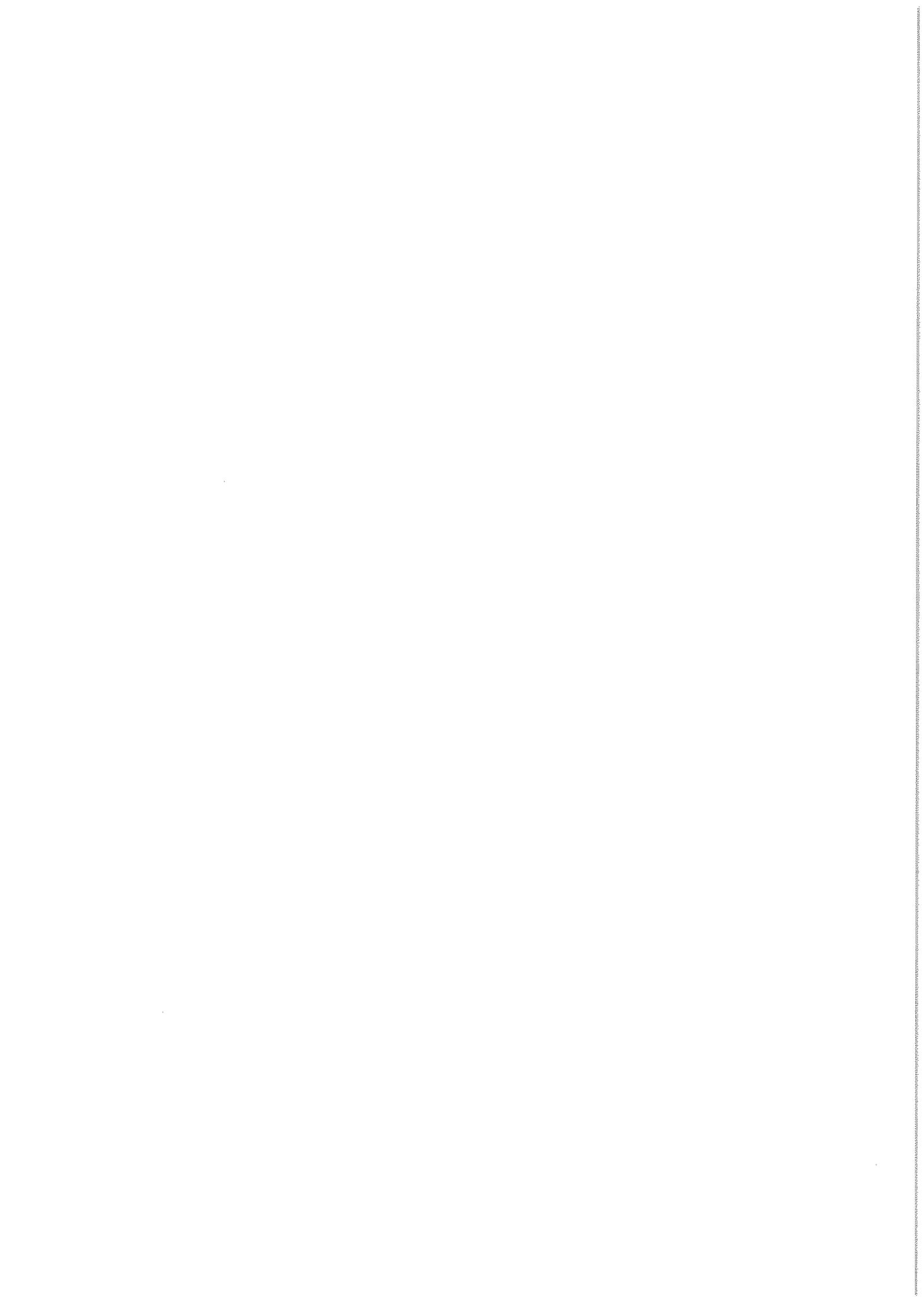


Bilancio 2016

Sistema Ambiente S.p.A.

Stato Patrimoniale
Conto Economico
Rendiconto Finanziario
Nota Integrativa





SISTEMA AMBIENTE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

Dati anagrafici	
Sede in	55100 LUCCA (LU) VIA DELLE TAGLIATE, 136 BORGO GIANNOTTI
Codice Fiscale	01604560464
Numero Rea	LU 153272
P.I.	01604560464
Capitale Sociale Euro	1.935.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	LUCCA HOLDING SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LUCCA HOLDING SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.355	22.104
7) altre	492.358	477.237
Totale immobilizzazioni immateriali	497.713	499.341
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.876.842	3.987.345
2) impianti e macchinario	487.222	481.081
3) attrezzature industriali e commerciali	1.042.211	1.204.087
4) altri beni	1.892.567	2.275.010
5) immobilizzazioni in corso e acconti	70.200	70.200
Totale immobilizzazioni materiali	7.369.042	8.017.723
Totale immobilizzazioni (B)	7.866.755	8.517.064
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	172.713	148.893
Totale rimanenze	172.713	148.893
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.555.571	2.345.200
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.643.931	8.937.992
Totale crediti verso clienti	12.199.502	11.283.192
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	271.196
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	495.026
Totale crediti verso imprese controllate	-	766.222
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.250.346	855.035
Totale crediti verso controllanti	1.250.346	855.035
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.822	265.770
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	161.822	265.770
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.115.827	1.557.593
Totale crediti tributari	1.115.827	1.557.593
5-ter) imposte anticipate	1.574.339	1.385.374
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	415.878	500.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.650.870	1.079.207
Totale crediti verso altri	2.066.748	1.579.801
Totale crediti	18.368.584	17.692.987
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	457.951
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	457.951
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	413.266	84.755
3) danaro e valori in cassa	1.098	570
Totale disponibilità liquide	414.364	85.325
Totale attivo circolante (C)	18.955.661	18.385.156
D) Ratei e risconti	194.939	235.423
Totale attivo	27.017.355	27.137.643
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.935.000	1.935.000
III - Riserve di rivalutazione	1.006.475	1.006.475
IV - Riserva legale	387.000	384.549
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	967.177	967.177
Versamenti in conto aumento di capitale	552.657	-
Varie altre riserve	1 (1)	1
Totale altre riserve	1.519.835	967.178
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	207.831	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	616.183	210.282
Totale patrimonio netto	5.672.324	4.503.484
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	160.000	366.268
Totale fondi per rischi ed oneri	160.000	366.268
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	1.576.228	1.597.348
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	500.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	500.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.021.151	6.099.643
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.695.517	1.601.622
Totale debiti verso banche	8.716.668	7.701.265
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.190	95.947
Totale acconti	94.190	95.947
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.409.844	6.278.761
Totale debiti verso fornitori	5.409.844	6.278.761
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.137.305
Totale debiti verso imprese controllate	-	1.137.305
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.748	372.531
Totale debiti verso controllanti	509.748	372.531
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.110	73.212
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.110	73.212
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.729	357.434
Totale debiti tributari	396.729	357.434
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	428.981	475.743

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	428.981	475.743
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.164.488	2.370.748
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.235.189	476.705
Totale altri debiti	3.399.677	2.847.453
Totale debiti	18.986.947	19.839.651
E) Ratei e risconti	621.856	830.892
Totale passivo	27.017.355	27.137.643

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.352.097	24.768.782
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.138.208	923.698
altri	897.177	807.375
Totale altri ricavi e proventi	2.035.385	1.731.073
Totale valore della produzione	28.387.482	26.499.855
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	932.491	1.237.336
7) per servizi	11.714.576	12.347.660
8) per godimento di beni di terzi	786.066	982.983
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.626.778	6.785.791
b) oneri sociali	2.091.900	2.181.383
c) trattamento di fine rapporto	425.708	400.222
e) altri costi	330.353	290.434
Totale costi per il personale	9.474.739	9.657.830
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	80.549	82.901
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	936.160	904.833
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.010.000	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.026.709	1.007.734
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.820)	9.347
14) oneri diversi di gestione	2.432.085	360.795
Totale costi della produzione	27.342.846	25.603.685
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.044.636	896.170
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	134.116	-
Totale proventi da partecipazioni	134.116	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	69.964	185.394
Totale proventi diversi dai precedenti	69.964	185.394
Totale altri proventi finanziari	69.964	185.394
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	309.535	430.536
Totale interessi e altri oneri finanziari	309.535	430.536
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(105.455)	(245.142)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	2.582
Totale svalutazioni	-	2.582
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(2.582)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	939.181	648.446
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	511.963	120.373
imposte differite e anticipate	(188.965)	317.791
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	322.998	438.164
21) Utile (perdita) dell'esercizio	616.183	210.282

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	616.183	210.282
Imposte sul reddito	322.998	438.164
Interessi passivi/(attivi)	239.571	245.142
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.178.752	893.588
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	425.708	400.222
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.016.709	987.734
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	1
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.442.417	1.387.957
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.621.169	2.281.545
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(23.820)	9.347
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(916.310)	(492.759)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(868.917)	1.701.467
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	40.484	(27.308)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(209.036)	(261.856)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(258.478)	4.318.950
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.236.077)	5.247.841
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	385.092	7.529.386
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(239.571)	(245.142)
(Imposte sul reddito pagate)	(322.998)	(438.164)
(Utilizzo dei fondi)	(653.097)	(663.366)
Totale altre rettifiche	(1.215.665)	(1.346.672)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(830.574)	6.182.714
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(287.478)	(1.571.633)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(78.921)	(135.870)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	3.013
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	457.951	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	91.552	(1.704.490)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(4.011.789)
Accensione finanziamenti	1.500.000	500.000
(Rimborso finanziamenti)	(984.596)	(1.128.478)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	552.657	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.068.061	(4.640.269)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	329.039	(162.045)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	84.755	245.315
Danaro e valori in cassa	570	2.055
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	85.325	247.370
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	413.266	84.755
Danaro e valori in cassa	1.098	570
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	414.364	85.325

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

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

L'Azienda Speciale AMIT, che per effetto di quanto disposto dall'art. 4 della legge n. 95/1995, è stata iscritta nel Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Lucca al n. 153272 del Rep. Economico Amministrativo, in data 01 aprile 1996, ai sensi dell'art. 17, comma 51 e segg. della Legge n. 127/1997, si è successivamente trasformata in SISTEMA AMBIENTE S.p.A., con atto unilaterale del Comune di Lucca del 25 novembre 1999, e iscritta al Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Lucca in data 31 gennaio 2000, con acquisizione della personalità giuridica con effetto dal 01 febbraio 2000, scadenza 31 dicembre 2029.

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

Con delibera G.C. n. 110 del 30 marzo 2001 il Comune di Lucca ha avviato la procedura di gara ad evidenza pubblica per l'individuazione del socio privato a cui alienare il 47,50% del capitale sociale di Sistema Ambiente S.p.A.; con delibera G.C. n. 426 del 07 dicembre 2001 sono stati approvati gli atti di gara ed è stata aggiudicata definitivamente la gara alla società Waste Italia S.p.a.

In conseguenza dei successivi disposti legislativi l'individuazione, attraverso procedure di gara ad evidenza pubblica, del socio privato cui sono affidati specifici compiti operativi, ha fatto rientrare la gara stessa nell'ambito di quelle "a doppio oggetto" rendendo la concessione "in salvaguardia" fino a 31/12/2029.

Il 21 dicembre 2001, con atto del Notaio Dr. Politi di Lucca, sono state quindi cedute al socio privato aggiudicatario n. 178.238 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16 ciascuna pari al 47,53% dell'intero capitale sociale della società, mentre n. 196.762 azioni ordinarie del valore di € 5,16 ciascuna pari al 52,47% del capitale sociale, sono rimaste di proprietà del Comune di Lucca che le ha poi trasferite, in data 21 novembre 2003, alla società Lucca Holding S.r.l., trasformata poi in Società per Azioni in data 21 Luglio 2004.

Con Delibera del Consiglio Comunale n. 168 del 05 dicembre 2002 l'Amministrazione Comunale ha affidato il servizio di riscossione della tariffa di igiene ambientale (per brevità "T.I.A.") alla società Sistema Ambiente S.p.A.

In data 28 febbraio 2005 i soci Lucca Holding S.p.A. e Waste Italia S.p.A. hanno trasferito rispettivamente n. 984 e n. 891 azioni al Comune di Bagni di Lucca e al Comune di Borgo a Mozzano che sono entrati quindi nella compagine sociale.

In data 01 aprile 2005 i soci Lucca Holding S.p.A. e Waste Italia S.p.A. hanno trasferito rispettivamente n. 197 e n. 178 azioni al Comune di Fabbriche di Vallico.

In data 16 maggio 2007 la Waste Italia S.p.A. ha modificato la propria ragione sociale in UNENDO S.p.A. con efficacia verso terzi a decorrere dal 28 maggio 2007.

Con atto di fusione per incorporazione del 13 novembre 2013 essa ha modificato la propria ragione sociale in DANECO IMPIANTI S.r.l., per poi trasformarsi, in data 16 gennaio 2014, in DANECO IMPIANTI S.p.A.

In data 04 dicembre 2008 Sistema Ambiente S.p.A. ha acquistato il 55% delle quote sociali della soc. Valfreddana Recuperi S.r.l. con sede in Capannori.

In data 23 maggio 2013, con delibera dell'Assemblea Ordinaria degli Azionisti, è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione, il cui numero di componenti è stato ridotto da dieci a sette in adempimento degli obblighi di spending review previsti dalle modificate normative

Ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale n°43/2013 il comune di Fabbriche di Vallico si è estinto e fuso insieme a quello di Vergemoli, nel nuovo comune di Fabbriche di Vergemoli con decorrenza dal 1° gennaio 2014.

In data 23 febbraio 2016 Sistema Ambiente S.p.A. ha ceduto l'intera partecipazione nel capitale sociale della soc. Valfreddana Recuperi S.r.l. alla soc. Benfante S.p.A. di Genova all'esito di una procedura di evidenza pubblica.

L'Assemblea dei Soci del 13 Dicembre 2016 ha deliberato l'aumento del capitale sociale di Sistema Ambiente spa, mediante l'emissione di n°206.398 azioni del valore nominale di euro/cad. 5,16 corrispondente ad euro 1.064.998,20; in data 30 dicembre 2016 il socio di maggioranza Lucca Holding spa ha sottoscritto, mediante versamento, n. 107.204 azioni. Alla data del 13 gennaio 2017, termine entro il quale i soci potevano sottoscrivere l'eventuale aumento di capitale sociale, alla società non sono pervenute ulteriori sottoscrizioni; pertanto il capitale sociale passa da euro 1.935.000,00 ad euro 2.487.656,64 composto da n°482.104 azioni del valore nominale di euro/cad. 5,16.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio di esercizio relativo al periodo 1 gennaio 2016 – 31 dicembre 2016 è stato redatto secondo il dettato degli artt. 2.423 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 Dlgs. 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 Nota Integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2.427 c.c., nonché quelle necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Criteri di valutazione:

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 2016 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 2016 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 più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2016, in osservanza dell'art. 2.426 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:

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

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

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o al valore di conferimento, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione, al netto di ammortamenti e svalutazioni. Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputate direttamente al conto economico dell'anno in cui sono state sostenute. I costi per ammodernamenti e migliorie che prolungano la vita economica dei cespiti, o ne aumentano la capacità produttiva, sono portati ad incremento del valore degli stessi e con essi ammortizzati. Per i beni oggetto di perizia di stima approvata dal C. di A. in data 05 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	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 ripetute le medesime aliquote.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

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

Per l'esercizio 2016 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

Per l'esercizio 2016 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 e sono espone nella voce del passivo denominata "debiti tributari".

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

Impegni – Garanzie e rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicate nella Nota Integrativa al loro valore contrattuale.

Altre informazioni

Adattamento del bilancio degli esercizi precedenti

Nell'allegato Bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci degli esercizi chiusi al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2016, riclassificati secondo la normativa richiamata nel paragrafo "struttura e contenuto del Bilancio". Si evidenzia che, a seguito della corretta correlazione di specifiche componenti attive, passive e di costo, si è proceduto alla variazione, ai fini della comparabilità, anche dei corrispondenti importi riferito all'anno 2015, come evidenziato nel prospetto che segue :

Descrizione conto	Voce precedente	Voce attuale	importo
Sopravvenienze attive	E20b	A5a	56.665
Sopravvenienze passive	E21c	B14	89.337

Deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2.423 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 dell'art. 2.423 c.c.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

I – Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31\12\2016	497.713
Saldo al 31\12\2015	499.341
Variazioni	(1.628)

Immobilizzazioni immateriali	Conc.ni, licenze, marchi e diritti
Costo originario	433.424
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti	(411.320)
Valore al 01/01/2016	22.104
Acquisti 01/01/2016 – 31/12/2016 (+)	2.232
Ammortamenti 01/01/2016 – 31/12/2016 (-)	(18.981)
Valore fine esercizio	5.355

Immobilizzazioni immateriali	Altro
Costo originario	800.492
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti	(323.256)
Valore al 01/01/2016	477.236
Acquisti 01/01/2016 – 31/12/2016 (+)	76.688
Ammortamenti 01/01/2016 – 31/12/2016 (-)	(61.568)
Valore fine esercizio	498.357

La voce "Altro" comprende:

Altro	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Costi su beni di terzi	78.987	0	20.122	58.865
Oneri accessori su finanziamenti	10.962	0	8.334	2.628
Beni devolvibili	387.287	76.688	33.112	430.863
Totale	477.236	76.688	61.568	492.357

L'incremento per euro 76.688 rilevato nei cespiti "Beni devolvibili" è riferito alle isole a scomparsa realizzate nel corso dell'esercizio 2016 nel centro storico del comune di Lucca in Piazza della Posta e Via della Zecca

II – Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	7.369.041
Saldo al 31/12/2015	8.017.722
Variazioni	648.681

Immobilizzazioni materiali	Terreni e fabbricati
Costo originario	3.636.821
Rivalutazione esercizi precedenti	1.708.546
Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti	(1.358.023)
Valore al 01/01/2016	3.987.344
Acquisti 01/01/2016 – 31/12/2016 (+)	0
Ammortamenti 01/01/2016 – 31/12/2016 (-)	(110.503)
Valore fine esercizio	3.876.841

Immobilizzazioni materiali	Impianti e macchinari
Costo originario	1.521.401
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti	(1.040.320)
Valore al 01/01/2016	481.081
Acquisti 01/01/2016 – 31/12/2016 (+)	131.015
Ammortamenti 01/01/2016 – 31/12/2016 (-)	(124.875)
Valore fine esercizio	487.221

Immobilizzazioni materiali	Attrezzature indust.li e commerciali
Costo originario	4.285.942
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti	(3.081.855)
Valore al 01/01/2016	1.204.087
Acquisti 01/01/2016 – 31/12/2016 (+)	160.875
Alienazioni	(60.850)
Minusvalenze 2016	(10.071)
Plusvalenze 2016	56.354
Ammortamenti 01/01/2016 – 31/12/2016 (-)	(308.185)
Valore fine esercizio	1.042.210

Immobilizzazioni materiali	Altri beni
Costo originario	7.940.112
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti e svalutazione esercizi precedenti	(5.665.102)
Valore al 01/01/2016	2.275.010
Acquisti 01/01/2016 – 31/12/2016 (+)	34.131
Giroconti 2016 (+/-)	(23.977)
Ammortamenti 01/01/2016 – 31/12/2016 (-)	(392.597)
Valore fine esercizio	1.892.566

Immobilizzazioni materiali	Investimenti in corso e acconti
Valore al 01/01/2016	70.200
Acquisti 01/01/2016 – 31/12/2016 (+)	0
Giroconti 2016 (+/-)	0
Valore fine esercizio	70.200

La voce "terreni e fabbricati" comprende:

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Terreni	1.661.930	0	0	1.661.930
Fabbricati	2.325.414	0	110.503	2.214.911
Totale	3.987.344	0	110.503	3.876.841

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

La voce "macchinari e impianti" comprende:

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Impianti	179.879	26.950	40.977	165.852
Impianti specifici	299.904	104.065	83.698	320.271
Costruzioni leggere	1.300	0	200	1.100
Totale	481.082	131.015	124.875	487.221

L'incremento per euro 104.065 rilevato nei cespiti "Impianti specifici" è riferito all'impianto delle isole a scomparsa realizzate nel corso dell'esercizio 2016 nel centro storico del comune di Lucca in Piazza della Posta e Via della Zecca

La voce "attrezzature industriali e commerciali" comprende:

Descriz.	Saldo al 31 /12/15	Acquisti	Ammort.	Vendite / dismis. ni	Minusv.ze /Plusvalenze	Giroc.	31/12/16
Cassoni	495.918	19.908	-128.620	-45.708	45.708	-14.566	372.640
Ut.li e attr. zi	107.480	7.690	-15.417	-575	575		99.753
Att.re in uso	600.689	133.277	-164.148				569.818
Totale	1.204.087	160.875	-308185	-46.283	46.283	-14.566	1.042.210

L'incremento per euro 133.277 rilevato nei cespiti "Attrezzature in uso" è riferito all'acquisto dei bidoncini carrellati da lt.120 /240/360 da utilizzare per la raccolta porta a porta del comune di Lucca.

La voce "Altri beni" comprende:

Descriz.	Saldo al 31 /12/15	Acquisti	Amm.ti	Vendite / dismis. ni	Minusv.ze /Plusvalenze	Giroc.	31/12/16
Parco veicoli	2.036.911	27.588	-337.823	-50.000	26.023	0	7.702.699
Mobili uff.	29.297	1.172	-6.442	0	0	0	24.027
Macch. Uff.	208.801	5.370	-48.332	0	0	0	165.839
Beni inf. 516	0	0	0	0	0	0	0
Totale	2.275.010	34.131	-431,188	-50.000	26.023	0	1.892.567

L'incremento per euro 27.588 rilevato nei cespiti "Parco veicoli" è riferito al valore di riscatto di n°31 contratti di leasing stipulati tra la fine del 2010 e anno 2011.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Conformemente alle indicazioni richieste dal n. 22 dell'art. 2.426 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:

a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi pari a euro 1.488.953	€	737.875
+ beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	€	50.700
- beni in leasing riscattati	€	
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	€	89.289
+ o - rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	€	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi pari a euro 1.578.242	€	699.286
b) Beni riscattati	€	24.688
Maggior valore complessivo dei beni riscattati determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al valore netto contabile alla fine dell'esercizio	€	301.246
c) Passività		
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	€	224.324
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	€	422.728
e) Effetto fiscale	€	121.830
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	€	300.898
Effetto sul conto Economico	€	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	€	326.874
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	€	17.065
- quote di ammortamento su contratti in essere	€	40.496
- plusvalenza su beni riscattati	€	367.318
Effetti sull'utile prima delle imposte	€	(63.875)
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	€	
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	€	(63.875)

Il risultato economico di esercizio con l'applicazione del metodo finanziario porterebbe ad un minor utile di euro 63.875.

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria al 31/12/16:

n. contratto	data stipula	valore del bene	quota capitale (1)	A (2)	B (3)	totale quota interessi (A+B)	C (4)	D (5)	totale (C+D)
UL LI/1340243	14/07/2011	77.000	10.314	95	-27	68	0	0	0

UL O/1340685	14/07/2011	140.000	21.408	229	-71	159	0	0	0
UL O/1340686	14/07/2011	136.000	18.217	172	-53	120	0	0	0
UL S/1331177	10/05/2011	185.625	15.018	91	-21	69	0	0	0
UL S/1334905	17/06/2011	54.900	7.341	77	-19	58	0	0	0
UL S/1334910	17/06/2011	54.900	7.341	77	-19	58	0	0	0
UL PS/1334912	17/06/2011	54.900	7.341	77	-19	58	0	0	0
UK PS/1334913	17/06/2011	54.900	7.341	77	-19	58	0	0	0
UL PS/1377041	21/11/2012	22.187	4.655	394	0	394	4.094	220	4.314
UL PS/1377043	21/11/2012	22.187	4.655	394	0	394	4.094	220	4.314
ULPS/1377044	21/11/2012	102.432	21.442	1.732	0	1.732	18.814	1.017	19.831
UL PS/1377046	21/11/2012	102.032	21.359	1.726		1.726	18.740	1.013	19.754
UL VS/1332286	10/05/2011	10.881	881	4	0	4	0	0	0
UL VS/1332292	10/05/2011	10.881	881	4	0	4	0	0	0
UL VS/1332296	10/05/2011	10.881	881	4	0	4	0	0	0
UL VS/1337906	21/06/2011	18.700	2.829	30	0	30	0	0	0
UL VS/1337908	21/06/2011	18.700	2.829	30	0	30	0	0	0
UL VS/1337909	21/06/2011	18.700	2.829	30	0	30	0	0	0
UL VS/1337911	21/06/2011	18.700	2.829	30	0	30	0	0	0
UL VS/1341815	26/07/2011	20.200	3.420	43	-6	38	0	0	0
UL VS/1341817	26/07/2011	20.200	3.420	43	-6	38	0	0	0
UL VS/1341820	26/07/2011	20.200	3.420	43	-6	38	0	0	0
UL VS/1341821	26/07/2011	20.200	3.420	43	-6	38	0	0	0
UL VS/1341824	26/07/2011	20.200	3.420	43	-6	38	0	0	0
UL VS/1341825	26/07/2011	20.200	3.420	43	-6	38	0	0	0
UL VS/1341826	26/07/2011	20.200	3.420	43	-6	38	0	0	0
UL VS/1341827	26/07/2011	20.200	3.420	43	-6	38	0	0	0
UL VS/1341912	26/07/2011	20.200	3.420	43	-6	38	0	0	0
UL OS/1384325	06/03/2013	149.800	30.817	3.719	-120	3.598	41.435	1.489	42.924
UL PS/1383416	06/03/2013	60.200	12.455	1.454	-45	1.409	15.582	599	16.181
UL PS/1312161	30/11/2010	52.304	1.444	0	0	0	0	0	0
UL PS/1312178	30/11/2010	52.304	1.444	0	0	0	0	0	0
UL PS/1312179	30/11/2010	52.304	1.444	0	0	0	0	0	0
UL PS/1312190	30/11/2010	52.304	1.444	0	0	0	0	0	0
UL PS/1312193	30/11/2010	52.304	1.444	0	0	0	0	0	0
UL PS/1312194	30/11/2010	52.304	1.444	0	0	0	0	0	0
UL VS/1313316	10/05/2011	45.500	1.256	0	0	0	0	0	0
MPS0142884	07/12/2012	60.200	12.676	1.147	-84	1.063	12.288	569	12.857
MPS0142886	07/12/2012	60.200	12.676	1.147	-84	1.063	12.288	569	12.857
MPS0142887	07/12/2012	60.200	12.676	1.147	-84	1.063	12.288	569	12.857
MPS0142888	07/12/2012	60.200	12.676	1.147	-84	1.063	12.288	569	12.857
MPS0142889	07/12/2012	60.200	12.676	1.147	-84	1.063	12.288	569	12.857
MPS0142890	07/12/2012	60.200	12.671	1.152	-85	1.067	12.291	569	12.860
CABEL LB216229	03/10/2016	55.260	2.446	317	0	317	47.834	420	48.254
Totale		2.282.090	322.860	18.037	-972	17.074	224.324	8.392	232.717

- (1) : quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio – dicembre 2016;
 (2) : quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio – dicembre 2016;
 (3) : quota interessi relativa agli eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 2016;
 (4) : valore attuale dei canoni a scadere al 31 dicembre 2016;
 (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:

Descrizione Beni di Terzi in leasing	descrizione	importo capitale	data stipula
MPS Leasing & Factoring n. 01428884	Isuzu M50	60.199	27/11/2012
MPS Leasing & Factoring n. 01428886	Isuzu M50	60.199	27/11/2012
MPS Leasing & Factoring n. 01428887	Isuzu M50	60.199	27/11/2012
MPS Leasing & Factoring n. 01428888	Isuzu M50	60.199	27/11/2012
MPS Leasing & Factoring n. 01428889	Isuzu M50	60.199	27/11/2012
MPS Leasing & Factoring n. 01428890	Isuzu M50	60.199	27/11/2012
Unicredit Leasing n.PS1377041	Porter maxxi	22.186	23/11/2012
Unicredit Leasing n.PS1377043	Porter maxxi	22.186	23/11/2012
Unicredit Leasing n.PS1377044	Medilift scarrabile	102.432	23/11/2012
Unicredit Leasing n.PS1377046	Medilift scarrabile	102.032	23/11/2012
Unicredit Leasing n.PS1383416	Costipatore ISUZU	60.199	06/03/2013
Unicredit Leasing n.OS1384325	n°2 Spazzatrici	149.800	06/03/2013
Cabel Leasing	scarrabile	55.260	03/10/2016
Totale		875.289	

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

A) ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze Materie prime, sussidiarie e di consumo

Saldo al 31\12\2016	172.713
Saldo al 31\12\2015	148.893
Variazioni	23.820

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Ricambi generici per parco veicoli	100.172	137.150	36.978
Carburanti e lubrificanti	48.721	35.563	(13.158)
Totale	148.893	172.713	23.820

La voce rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo è costituita dalle rimanenze finali di ricambi generici e materiali di manutenzione per euro 100.172, dalle rimanenze finali di lubrificanti per euro 7.204 e carburanti per € 28.358, giacenti nel magazzino della società, valorizzati al costo medio ponderato d'esercizio.

II – Crediti

Saldo al 31\12\2016	18.368.585
Saldo al 31\12\2015	17.692.987
Variazioni	667.598

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Crediti v/clienti	3.555.571	8.643.931	12.199.502
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	161.822		161.822
Crediti v/Controllanti	1.250.346		1.250.346
Crediti Tributari	1.115.827		1.115.827
Imposte anticipate	1.574.339		1.574.339
Crediti v/altri	415.878	1.650.870	2.066.748
Totale	8.073.784	10.294.801	18.368.585

La voce "Crediti verso clienti" è così costituita:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti TARIC Comune di Lucca	3.533.061
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Lucca	10.383.126
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Borgo	644.141
Crediti v/Comuni della Media Valle	2.300.426
Crediti per servizi	977.430
Crediti v/clienti per fatture da emettere	691.477
Debiti v/clienti per note di credito da emettere	(71.951)
Debiti v/clienti per anticipi ricevuti	(38.397)
Totale crediti verso clienti	18.419.313
Fondo svalutazione crediti	(6.219.811)
Totale Crediti v/clienti al 31/12/2016	12.199.502

RIEPILOGO DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
F. do svalutazione crediti per servizi	12.205		(52)	12.257
F. do svalutazione crediti TIA 1	3.057.184	0	68.808	2.988.376
F. do svalutazione crediti TIA 2	2.290.773	30.000	64.304	2.256.469
F. do svalutazione crediti TARIC	0	980.000	17.291	962.709
Totale	5.360.162	1.010.000	150.351	6.219.811

Il "Fondo svalutazione crediti", ammontante complessivamente ad € 6.219.811 rappresenta circa il 35% del totale dei crediti al 31.12.2016. 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 dei Comuni di Lucca e Borgo a Mozzano, 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. Eventuali perdite definitive sui crediti non precedentemente coperti da accantonamenti nei Piani Finanziari TIA, sulla base del dettato del D.P.R. 158/99, potranno essere recuperate in conformità alle normative vigenti.

Crediti TIA	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
TIA Comune di Lucca	10.383.126	11.233.884
TIA Comune di Borgo a Mozzano	644.141	744.817
Totale crediti TIA	11.027.276	11.978.701
Fondo Svalutazione Crediti TIA	(5.244.845)	(5.347.957)
COPERTURA	47,56%	44,65%

Il monte crediti TIA1 e TIA2 si è ridotto al 31/12/2016, rispetto all'anno precedente di circa 8 punti percentuali e la copertura del Fondo Svalutazione è aumentata di circa 3 punti percentuale a seguito di un aumento significativo del recupero dei crediti anni precedenti.

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, ed il suo utilizzo per far fronte alle perdite su crediti seguenti alle procedura concorsuali occorse nelle utenze non domestiche.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TIA 1 annualità 2003-2010 (LU + BO)			
Anno	Utilizzo del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2003	0	271.000	(271.000)
2004	0	230.000	(501.000)
2005	83.033	500.000	(917.967)
2006	65.180	500.000	(1.352.787)
2007	62.157	620.000	(1.910.630)
2008	82.735	261.810	(2.089.705)
2009	28.782	275.014	(2.335.937)
2010	118.506	350.000	(2.567.431)
2011	176.878	0	(2.390.553)
2012	223.220	1.165.814	(3.333.147)
2013	133.547	0	(3.199.600)
2014	88.435	0	(3.111.165)
2015	53.981	0	(3.057.184)
2016	68.808	0	(2.988.376)

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TIA 2 annualità 2011-2012 (LU + BO)			
Anno	Utilizzo del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2011	0	600.000	(600.000)
2012	79.320	1.050.000	(1.570.680)
2013	100.139	0	(1.470.541)
2014	126.579	1.000.000	(2.343.963)
2015	53.190	0	(2.290.773)
2016	64.304	30.000	(2.256.469)

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TARIC LU			
Anno	Utilizzo del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2016	17.291	980.000	(962.709)

La società ha gestito l'applicazione della tariffa di Igiene Ambientale (TIA1 + TIA2) per i comuni di Lucca e Borgo a Mozzano per le annualità 2003-2012. Per quanto riguarda le annualità 2013-2015 (comune di Lucca) e 2013-2016 (comune di Borgo a Mozzano) tali comuni 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 2016, il comune di Lucca ha applicato la cosiddetta TARIC (Tariffa corrispettiva) in luogo della TARI in ragione di quanto previsto dal comma 668 dell'art. 1 della legge 147/2013; a seguito di tale variazione, 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 1.250.346 include i saldi verso la controllante Lucca Holding S.p.A. e verso il Comune di Lucca per effetto della catena di controllo:

Crediti v/Controllanti	Importo
Crediti v/Lucca Holding S.p.A. per rimborso IRES di cui al D.L. n. 201/2011	340.030
Crediti v/Lucca Holding S.p.A per imposte	618
Crediti v/Comune di Lucca per fatture emesse	229.489
Crediti v/Comune di Lucca per fattura da emettere	73.560
Crediti v/Comune di Lucca per fatture da emettere per conguagli TIA-TARI	606.649
Totale	1.250.346

I "Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle Controllanti" per euro 161.822 sono così ripartiti:

Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Importo
Gesam Gas & Luce S.p.A.	57
Lucca Crea srl	76.129
Lucca Holding servizi S.r.l.	4.419
Opera delle Mura	81.216
Totale	161.822

I "Crediti tributari" per euro 1.115.827 sono così rappresentati:

Crediti tributari	Importo
Acconti IRAP	80.710
Credito v/Erario IVA	1.012.642
Credito v/Agenzia delle Dogane per ACCISE sul consumo del gasolio	20.416
Credito v/erario conto ritenute	420
Credito v/Comune di Bagni di Lucca	1.639
Totale	1.115.827

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

La voce "Crediti v/altri" per euro 2.066.748 è così costituita:

Crediti v/altri	Importo
Crediti v/Benfante per finanz.to fruttifero acquisito da Valfreddana Recuperi	495.027
Crediti v/ATO TOSCANA COSTA	250.000
Crediti v/INAIL premio annuale	28.970
Crediti v/Cassa Depositi e Prestiti	16.527
Crediti v/INPS per quota TFR trasferito alla Tesoreria	1.274.274
Crediti v/altri	1.950
Totale	2.066.748

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31\12\2016	0
Saldo al 31\12\2015	457.951
Variazioni	(457.951)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Partecipazioni in imprese Controllate	757.951	0	892.067	(134.116)
Fondo Svalutazioni Partecipazioni Controllate	(300.000)	134.116	0	134.116
Totale	457.951	134.116	862.067	0

La voce “Partecipazioni in imprese controllate” comprende la partecipazione pari al 55% del capitale sociale della soc. Valfreddana Recuperi S.r.l., con sede in Capannori avvenuta, detenuta sin dal 04 dicembre 2008.

Tale partecipazione è stata ceduta, mediante procedura competitiva ad evidenza pubblica, con atto Notaio Nannini in Lucca, in data 23 febbraio 2016 al prezzo di euro 592.066,66 generando una plusvalenza di euro 134.115 rilevata nella voce C.15 proventi da partecipazioni.

V – Disponibilità liquide

Saldo al 31\12\2016	414.364
Saldo al 31\12\2015	85.325
Variazioni	329.039

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Depositi bancari e postali	84.755	63.295.466	62.966.955	413.266
Denaro e valori cassa	570	38.633	38.106	1.098
Totale	85.325	63.334.099	63.005.061	414.364

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

Depositi bancari e postali	Importo
Unicredit Banca d'impresa	9.479
Monte dei Paschi di Siena	107.609
Banca Nazionale del Lavoro	12.895
Banco BPM spa	108.768
Banco BPM flusso MAV	122.158
Banco Posta ordinario	4.855
Banco Posta TIA Comune di Lucca	20.361
Banco Posta TIA Comune di Borgo Mozzano	24.104
Banco Posta TARIC Lucca	812
Carta di Credito Banca Monte	2.189
Banco Posta Postepay	35
Totale	413.266

D) RATEI E RISCOINTI

Saldo al 31/12/2016	194.939
Saldo al 31/12/2015	235.423
Variazioni	(40.484)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Ratei attivi	79.398	5.423	34	84.787
Risconti attivi	156.025	93.142	139.015	110.152
Totale	235.423	98.565	139.049	194.939

La composizione della voce è così dettagliata:

Risconti Attivi	Entro 1 anno	Oltre 1 anno	Totale
Spese per massa vestiario	43.438		43.438
Polizze assicurative	9.418	2.803	12.221
Canone manutenzione software/macch.	8.406		8.406
Acquisti materiali vari di consumo	7.415		7.415
Manutenzione Impianti	5.765		5.765
Spese pubblicitarie	2.368		2.368
Imposte e tasse	5.302	3.417	8.718
Locazione finanziaria	10.621		10.621
Canone locaz.ne uffici Tia Borgo	2.441		2.441
Altri	7.508	1.250	8.758
Totale	102.682	7.470	110.152

Ratei Attivi	Entro 1 anno	Oltre 1 anno	Totale
Competenze c/c	13		13
Rimborsi da assicurazione		84.564	84.564
Conguaglio assicurazione	210		210
Totale	223	84.564	84.787

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2016	5.672.323
Saldo al 31/12/2015	4.503.483
Variazioni	1.168.840

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, come da delibera Assemblea dei Soci del 13 dicembre 2016. In data 26 Aprile 2016, in occasione dell'approvazione del bilancio 2015 l'Assemblea Ordinaria dei Soci ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2015 come segue:

- a riserva legale per euro 2.451;
- a "utili portati a nuovo" la quota residua di euro 207.831

Sulla base di quanto disposto dall'art. 15 commi da 16 a 23 del D.L. del 29/11/2008 n. 185, è stata iscritta, nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2008, una riserva da rivalutazione monetaria pari a euro 1.657.290, al netto dell'imposta sostitutiva del 3%, a seguito della rivalutazione del complesso immobiliare di proprietà della società.

Descrizione	31/12/15	Destinazione risultato	Altre Var.	31/12/16
Capitale sociale	1.935.000	0	0	1.935.000
F. do riserva legale	384.549	2.451	0	387.000
Vers.ti in c.to aumento cap.sociale			552.657	552.657
F. do riserva straord.	967.177	0	0	967.177
F. do riserva Rivalutaz.	1.006.475		0	1.006.475
Utile esercizi precedenti		207.831		207.831
Utile esercizio 2015	210.282	(210.282)		0
Utile esercizio 2016			616.183	616.183
Totale	4.503.483	0	1.168.840	5.672.323

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.:

Descrizione	Importo	possibilità di utilizzo	quota disponibile	Utilizzo 3 exerc. precedenti	
				cop. perdite	altro
Capitale sociale	1.935.000				
Riserva legale	387.000	A			
Vers.ti c.to aum.capit	552.657	A			
Riserva di rivalutaz.	1.006.475	A, B			
Riserve straord.	967.177	A, B, C	967.177		
Utile esercizi prec.ti	207.831	A, B, C	207.831		
Utile dell'esercizio	616.183	A, B, C	616.183		
TOTALE	5.672.323		1.791.191		

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

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; in data 30 dicembre 2016 il socio di maggioranza LUCCA HOLDING SPA ha sottoscritto n. 107.104 azioni, mediante versamento di € 552.656,64.

Alla data del 13 gennaio 2017, termine entro il quale ogni socio poteva sottoscrivere l'eventuale aumento di capitale sociale, alla società non sono pervenute ulteriori sottoscrizioni; pertanto, ad oggi, il capitale sociale della società SISTEMA AMBIENTE SPA passa da euro 1.935.000 ad euro 2.487.656,64 composto da n. 482.104 azioni del valore nominale di €/cad. 5,16, così ripartito :

Soci	Percentuale possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding spa	62,58%	301.701	1.556.777,16
Daneco Impianti spa	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
Totale	100%	482.104	2.487.656,64

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2016	160.000
Saldo al 31/12/2015	366.268
Variazioni	(206.268)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Fondo oneri bonifica montagnola	175.026		175.026	0
Fondo contenziosi in corso	190.912	928	31.840	160.000
Fondo oneri legge 336	330		330	0
Totale	366.268	928	366.268	160.000

Il "Fondo oneri futuri bonifica montagnola", costituito per euro 555.133 nell'esercizio 2002, per far fronte agli oneri relativi alla bonifica dell'area definita "Montagnola" a ridosso dello stabilimento di S. Angelo in Campo.

Esso si è ridotto nel corso degli anni 2002-2015 per euro 380.107 a seguito di spese effettivamente sostenute per gli interventi di monitoraggio previsti dal decreto di approvazione dell'intervento di messa in sicurezza.

Si ritiene non sussistano motivazioni per il mantenimento di tale riserva, in ragione della decorrenza dei termini obbligatori di garanzia.

Il "Fondo per contenziosi in corso", pari ad euro 160.000, è riferito agli oneri che l'Azienda potrebbe sostenere a fronte di cause in corso nei confronti di clienti, fornitori, dipendenti

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31\12\2016	1.576.227
Saldo al 31\12\2015	1.597.348
Variazioni	(21.120)

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

Descrizione Fondo TFR	Importo
Valore iniziale al 01/01/2016	1.597.348
T.F.R. liquidati nell'anno	(41.841)
T.F.R. anticipazioni	(2.500)
Rivalutazione del fondo TFR	27.976
Imposta sostitutiva rivalutazione del fondo	(4.756)
Totale Fondo TFR	1.576.227

Quota TFR versata ad altri Fondi	Importo
Fondo Tesoreria Inps	187.297
Quota Tesoreria Inps recuperata nell'anno 2016	(41.163)
Fondo Previambiente	203.598
Fondo Previandai	5.283
Fondo Alleanza Assicurazioni	17.295
Fondo Fideuram	1.741
Fondo Italiana Assicurazioni	1.341
Totale quota versata	375.392

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

D) DEBITI

Saldo al 31\12\2016	18.986.948
Saldo al 31\12\2015	19.839.651
Variazioni	(852.703)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	7.021.151	1.695.517	0	8.716.668
Debiti per cauzioni da clienti	94.189			94.189
Debiti verso fornitori	5.409.844			5.409.844
Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31.110			31.110
Debiti v/Controllanti	509.748			509.748
Debiti tributari	396.729			396.729
Debiti v/istituti previdenza	428.981			428.981
Altri debiti	2.164.488	1.235.189		3.399.677
Totale	16.056.242	2.930.706	0	18.986.948

Nella voce “Debiti v/ Banche” sono evidenziate in particolare:

- per euro 2.726.529 l'esposizione nei confronti della Banca del Monte di Lucca S.p.A.;
- per euro 466.466, l'esposizione nei confronti del Monte dei Paschi di Siena S.p.A. per anticipazioni fatture;
- per euro 2.171.090, l'esposizione nei confronti della Banca Popolare S.c.p.a. per anticipazione flussi MAV emessi nei confronti degli utenti TARIC anno 2016;
- per euro 236.343 l'esposizione nei confronti della Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. per anticipazione fatture;
- per euro 234.000 il residuo finanziamento a 6 mesi della Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.;
- per euro 2.882.214, quale sommatoria del valore residuo dei mutui chirografari, stipulati nel periodo 2003/2016 al tasso variabile e con modalità di rimborso semestrale, destinati all'acquisto di automezzi e attrezzature come da tabella sotto indicata:

Descrizione	Data erogazione	Capitale iniziale	Capitale residuo			scadenza
			entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	
B. C A MONTE	26/02/2010	2.400.000	256.991	720.517	0	2020
B.P.M.	27/07/2012	2.500.000	542.112	0	0	2017
B.P.M.	31/03/2014	1.000.000	87.593	0	0	2017
M.P.S.	26/01/2016	1.500.000	300.000	975.000	0	2021
Totale		7.400.000	1.186.696	1.695.517	0	

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

I “Debiti v/Fornitori” per complessivi euro 5.409.844 sono costituiti da:

Descrizione	Importo
Debiti per fatture ricevute	4.676.199
Debiti per notule da ricevere da professionisti	129.515
Debiti per fatture da ricevere da fornitori	1.101.351
Crediti per note di credito da ricevere	(484.518)
Crediti v/fornitori	(12.893)
Debiti per int. passivi Legge 231/2002	191
Totale	5.409.844

I "Debiti v/Controllanti", per complessivi euro 509.748, sono costituiti da:

Descrizione	Importo
Debiti v/Comune di Lucca per residuo canone locazione immobile sede	53.316
Debiti v/Comune di Lucca conguagli TIA anno 2015	117.198
Debiti v/Lucca Holding spa per imposte	339.234
Totale	509.748

"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 31.110, sono evidenziati principalmente i seguenti debiti relativi a fatture ricevute e fatture e note di credito da ricevere:

Descrizione	Importo
G.e.a.l. S.p.A	17.787
GESAM Gas & Luce S.p.A.	12.423
AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO	899
Totale	31.110

I "Debiti Tributari", per complessivi euro 396.729, sono costituiti da:

Descrizione	Importo
Debiti v/Erario per ritenute su retribuzioni dipendenti	178.348
Debiti v/Erario per ritenute su notule professionisti	8.182
Debiti v/Erario per ritenute su contratti di Collaborazione	2.827
Debiti v/erario L. 140/97	2.025
Debiti tributari per IRAP competenza 2016	120.506
Debiti v/Erario per Iva in sospensione	81.638
Debiti per Addizionale Regionale IRPEF	2.766
Debiti per Addizionale Comunale IRPEF	436
Totale	396.729

I "Debiti v/Istituti di Previdenza", per complessive euro 428.981, costituiscono il debito maturato alla data del 31 dicembre 2016 verso enti previdenziali ed assistenziali così suddiviso:

Descrizione	Importo
INPS	255.898
INPS per rivalutazione fondo di Tesoreria	7.368
INPDAP	95.956
INPDAP RICONGIUNZIONE	852
INAIL	1.032
FONDO PENSIONE INPS DIPENDENTI	58.865
FASDA	9.010
Totale	428.981

La voce "Altri Debiti", per complessivi euro 3.399.677, è costituita da:

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale	841.015
Debiti Fondo TFR Tesoreria INPS	1.144.056
Debiti vs la Provincia di Lucca per addizionale provinciale TIA 4% 2003-2015	100.236
Debiti vs la Provincia di Lucca per addizionale provinciale TARIC 4% 2016	758.483
Debiti vs la Provincia di Lucca per addizionale provinciale 4% su insoluti TIA	476.705
Debiti per trattenute su stipendi	65.420
Altri debiti residui	13.762
Totale	3.399.677

E) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31\12\2016	621.856
Saldo al 31\12\2015	830.892
Variazioni	(209.036)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Ratei passivi	44.035	8.139	44.035	8.139
Risconti passivi	786.858	203.843	376.984	613.717
Totale	830.892	211.982	421.019	621.856

La composizione della voce "ratei passivi" comprende:

Ratei Passivi	
Competenze c/c bancari e mutui	305
Conguaglio polizze assicurative	510
Contributi Federambiente	6.500
Imposte e tasse	326
Altri	498
Totale	8.139

La voce dei "risconti passivi", per complessivi euro 613.717 è riferita principalmente alla contabilizzazione dei seguenti contributi in conto capitale rivolti a progetti di durata pluriennale dettagliati nelle tabelle successive:

Risconti Passivi	
Contributo della Regione Toscana D.R. 2433/2011	68.248
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 234/2008	127.319
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 1093/2010	396.959
Contributo Cassa Depositi e Prestiti	12.912
Altri risconti per ricavi/minori costi	8.279
Totale	613.717

Il contributo REGIONE TOSCANA di cui alla delibera Regionale n. 2.433 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:

Regione Toscana D.R. 2433/2011	
Importo contributo erogato	980.751
Quota riscontata anni precedenti	(909.064)
Quota riscontata 2016	(3.440)
Residuo da riscontare al 31/12/2016	68.247

Il contributo ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 234/2008 è riferito al progetto per incremento R.D. per il quale è stato assegnato il finanziamento di euro 899.590,32, corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 12 dicembre 2009, e che ha trovato la completa realizzazione alla fine dell'anno 2011.

Il progetto comprende i seguenti interventi realizzati nel periodo 2009/2011, per i quali si indicano i rispettivi finanziamenti:

- Realizzazione della stazione ecologica nel Comune di Lucca, euro 46.755;
- Realizzazione di n° 4 isole a scomparsa nel centro storico del Comune di Lucca, euro 271.500;
- Progetto raccolta "porta a porta" nella frazione di S. Anna – Lucca, euro 395.373;
- Progetto raccolta "porta a porta" in parte della frazione di S. Donato – Lucca, euro 117.400;
- Progetto raccolta "porta a porta" nella frazione di Valdottavo – Borgo a Mozzano, euro 35.550;
- Realizzazione della stazione ecologica nel Comune di Bagni di Lucca, euro 33.015.

Le spese correnti e del personale nonché i canoni leasing relativi a veicoli e beni strumentali, inerenti la realizzazione del progetto, sono stati contabilizzati nella voce A.5.b "contributi in conto esercizio".

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

Alla fine del presente esercizio l'ATO TOSCANA COSTA ha effettuato il pagamento di euro 179.918 quale quota pari al 20% del contributo residuo.

ATO TOSCANA COSTA DGRT 234/2008	
Importo contributo erogato	899.591
Quota riscontata anni precedenti	(819.550)
Quota riscontata 2016	(33.803)
Residuo da riscontare al 31/12/2016	127.319

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.

In data 13 maggio 2013 l'ATO TOSCANA COSTA ha effettuato il pagamento dell'80% del contributo.

Il progetto è stato avviato in data 15 ottobre 2012 con l'implementazione nella Circoscrizione 2 della metodologia di raccolta "porta a porta", proseguita nella Circoscrizione 4, con decorrenza 15 dicembre 2012, e nella Circoscrizione 7 alla fine del 2013; tale progetto è in fase di rendicontazione finale.

Le spese correnti per i canoni leasing relativi a veicoli e beni strumentali, inerenti la realizzazione del progetto, sono state contabilizzate nella voce A.5.b "contributi in conto esercizio".

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

Il progetto è stato contabilizzato rilevando un credito nei confronti dell'ATO TOSCANA COSTA, nella voce CII.5, per euro 250.000 quale quota pari al 20% del contributo residuo.

ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010	
Importo contributo erogato	1.250.000
Quota riscontata anni precedenti	(724.315)
Quota riscontata 20169	(128.727)
Residuo da riscontare al 31/12/2016	396.958

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, ed è stato attribuito a:

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

CASSA DEPOSITI E PRESTITI	
Importo contributo erogato	72.303
Quota riscontata anni precedenti	(47.512)
Quota riscontata 2016	(11.878)
Residuo da riscontare al 31/12/2016	12.913

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2016	28.387.481
Saldo al 31/12/2015	26.499.855
Variazioni	1.887.626

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.352.097	24.768.782	1.583.314
Altri ricavi e proventi	897.177	807.375	89.802
Contributi in conto esercizio/capitale	1.138.208	923.698	214.510
Totale	28.387.481	26.499.855	1.887.626

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

Descrizione A1	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi TARIC comune di Lucca	21.602.531		21.602.531
Ricavi TARES comune di Lucca	0	18.126.684	(18.126.684)
Ricavi TARES comune di Borgo a Mozzano	1.399.401	1.444.255	(44.854)
Ricavi Comune di Lucca manut. Verde pubblico	193.966	413.239	(219.273)
Ricavi R.D.			
- carta da macero	261.358	231.966	
- altre frazioni multimateriale	56.175	48.114	
- olii esausti	14.302	0	
- metalli	41.570	58.220	
Ricavi Comuni della Media Valle:			
- Comune di Bagni di Lucca	9.663	1.030.319	
- Comune di Coreglia Antelminelli	73.881	854.597	
- Comune di Barga	1.770.852	1.781.477	
- Comune di Sillano Giuncugnano	226.200	226.200	
- Comune di Fabbriche di Vergemoli	116.210	109.013	
Prestazione di servizi:			
- Ricavi per servizi alle aziende	438.387	395.993	
- Ricavi per servizi ai privati	31.863	26.949	
- Ricavi rimozione eternit	20.693	21.757	
- Ricavi per servizio raccolta verde Porta a Porta	95.046	0	
Totale	26.352.097	24.768.782	1.583.314

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

Descrizione A.5.a)	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Rimborsi	53.183	102.682	(49.499)
Rimborsi per costi TIA LU anni prec.ti	292.446	172.002	120.444
Rimborsi per costi TIA BO anni prec.ti	1.827	8.915	(7.088)
Sanzioni TIA	100.066	285.049	(184.983)
Plusvalenza da vendita cespiti	82.377	34.336	48.041
Altri ricavi e proventi	55.733	43.791	11.942
Contributo ATO in conto capitale	88.285	98.770	(3.392)
Contributo Cassa Depositi e Prestiti c.to capitale	5.164	5.164	0
Sopravvenienze attive	218.096	56.665	161.431
Totale	897.177	807.374	89.802

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

Descrizione A.5.b)	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Contributo ATO in conto esercizio	103.138	109.998	(6.860)
Contributo R.D. Regione Toscana	3.441	3.441	0
Contributo COMIECO	105.218	111.539	(6.321)
Contributo CO.RE.PLA.	729.615	524.032	205.583
Contributo R.A.E.E.	61.487	59.726	1.761
Contributo MIUR scuole statali	77.215	75.466	1.749
Contributo Cassa Depositi e Prestiti	6.713	6.714	(1)
Contributo Accise	24.052	27.513	(3.461)
Contributo Rilegno	6.030	5.269	761
Contributi diversi	21.299	0	21.299
Totale contributi in conto esercizio	1.138.208	923.698	214.510

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2016	27.342.845
Saldo al 31/12/2015	25.603.684
Variazioni	1.739.161

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	932.491	1.237.336	(304.845)
Servizi	11.714.576	12.347.660	(633.084)
Godimento di beni di terzi	786.066	982.983	(196.917)
Salari e stipendi	6.626.778	6.785.791	(159.013)
Oneri sociali	2.091.900	2.181.383	(89.483)
Trattamento di fine rapporto	425.708	400.222	25.485
Altri costi per il personale	330.353	290.434	39.919
Ammort.to immobilizzazioni immateriali	80.549	82.901	(2.352)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	936.160	904.833	31.326
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.010.000	20.000	990.000
Variazione rimanenze materie prime	(23.820)	9.347	(33.167)
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	2.432.085	360.793	2.071.291
Totale	27.342.845	25.603.684	1.739.161

B.6) Costi per materie prime, sussidiarie e merci	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Carburanti	578.902	800.647	(221.745)
Ricambi	189.522	246.732	(57.210)
Materiali diversi	164.068	189.956	(25.888)
Totale	932.491	1.237.336	(304.843)

B.7) Costi per servizi	31/12/2016	31/12/2015	variazioni
Smaltimento RSU	1.964.183	3.400.668	(1.436.485)
Trasporto RSU	99.848	170.772	(70.924)
Smaltimento e trasporto RD	3.387.325	3.324.243	63.082
Spese gestione stazioni ecologiche	89.198	91.905	(2.707)
Spese manutenzione immobilizzazioni	816.489	810.818	5.671
Consulenze	261.087	300.676	(39.589)
Compensi per organi di controllo	154.353	159.369	(5.016)
Costi industriali	3.418.022	2.526.842	891.180
Spese gestione TARIC	256.034	0	256.034
Spese gestione TARI Borgo	7.725	0	7.725
Spese gestione TARI Lucca	202.764	143.382	59.382
Spese gestione TIA Lucca	63.647	172.002	(108.355)
Spese gestione TIA Borgo	1.827	8.915	(7.088)
Spese assicurative	271.573	297.975	(26.402)
Spese generali amministrative	476.881	492.645	(15.764)
Spese per gestione personale	85.773	90.825	(5.052)
Spese Manutenzione verde pubblico	157.845	356.623	(198.778)
Totale	11.714.576	12.347.660	(633.084)

B.8) Costi per godimento beni di terzi	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Locazione finanziaria	326.874	494.724	(167.850)
Noleggio macchine uff. e attr.	15.828	44.149	(28.321)
Locaz.ne sede uffici Lucca	213.264	213.264	0
Locaz.ne stazioni ecologiche e Centro Riuso	145.220	149.552	(4.332)
Locaz.ne ufficio TIA Borgo a Mozzano	7.377	7.360	17
Locazione magazzino S. Pietro a Vico	35.700	33.900	1.800
Locaz.ne unità locale Ghivizzano	28.680	28.680	0
Altre locazioni	13.123	11.354	1.769
Totale	786.066	982.983	(196.917)

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.

COSTI DEL PERSONALE	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
B.9 a) Salari e stipendi			
Costo salari e stipendi	6.237.080	6.421.030	(183.950)
Lavoro interinale	124.649	94.279	30.370
Rateo 14^ mensilità	276.654	293.108	(16.454)
Rateo ferie	(11.605)	(22.626)	11.021
Totale B.9 a)	6.626.778	6.785.791	(159.013)
B.9 b) Oneri sociali			
Contributi INPDAP	449.435	446.089	3.346
Contributi INPS	1.256.984	1.353.218	(96.234)
Premio assicurativo INAIL	236.787	252.307	(15.520)
Contributi Previambiente, Previandai e Fasi	105.593	99.244	6.349
Contributi su lavoro interinale	43.101	30.525	12.576
Totale B. 9 b)	2.091.900	2.181.383	(89.483)
B.9 c) Trattamento di Fine Rapporto			
Quota TFR Previambiente	203.598	197.680	5.918
Quota TFR Previandai	4.859	4.852	7
Quota TFR	39.347	56.736	(17.389)
Quota TFR fondo Inps Tesoreria	146.134	116.979	29.155
Quota TFR altri fondi	20.377	15.206	5.171
Quota TFR legge 190/14	3.161	2.773	388
Quota TFR lavoro interinale	8.232	5.995	2.237
Totale B. 9 c)	425.708	400.222	25.486
B.9 e) Altri costi per il personale			
Accantonamento produttività	283.000	262.112	20.888
Esonero agevolato/ind. sost. di preavviso	22.114	22.143	(29)
Altri	25.239	6.180	19.059
Totale B. 9 e)	330.353	290.434	39.919
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	9.474.739	9.657.831	(183.092)

B.10 a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	31/12/2015	31/12/2015	Variazioni
Amm.to programmi C.E.D.	18.981	26.089	(7.108)
Amm.to costi plur.li su beni di terzi	20.121	20.843	(722)
Amm.to costi plur.li isole a scomparsa	33.112	27.636	5.476
Amm.to oneri accessori su finanziamenti	8.334	8.333	1
Totale	80.549	82.901	(2.352)

B.10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ammortamento immobili	110.503	110.503	0
Ammortamento impianti	40.976	42.074	(1.098)
Ammortamento impianti specifici	83.698	59.620	24.078
Ammortamento veicoli	337.822	393.243	(55.421)
Ammortamento cassoni e pactainer	128.621	135.685	(7.064)
Ammortamento utensili e attrezzi	15.417	14.329	1.088
Ammortamento attrez. in comodato d'uso	164.148	111.234	52.914
Ammortamento mobili ufficio	6.442	5.988	454
Ammortamento macchine ufficio	48.332	31.333	16.999
Ammortamento costruzioni leggere	200	200	0
Ammortamento beni inferiori a € 516,00	0	624	(624)
Totale	936.160	904.833	31.327

B.10 d) Svalutazioni	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Acc.to svalutazione crediti per servizi	0	20.000	(20.000)
Acc.to svalutazione crediti TIA Borgo	30.000		30.000
Acc.to svalutazione crediti TARIC Lucca	980.000		980.000
Totale	1.010.000	20.000	990.000

L'accantonamento al Fondo svalutazione crediti TIA comune di Borgo a Mozzano per euro 30.000 è stato effettuato a seguito degli scostamenti costi-ricavi rilevati a consuntivo sul PEF 2016.

L'accantonamento al Fondo svalutazione crediti TARIC comune di Lucca per euro 980.000 è costituito per euro 750.000 quale accantonamento previsto nel PEF 2016 approvato dalla delibera C.C. n°79/2015 e per euro 230.000 corrispondente agli scostamenti costi-ricavi rilevati a consuntivo sul PEF 2016.

B.14) Oneri diversi di gestione:	31/12/2016	31/12/2015	variazioni
Tassa circolazione veicoli	19.949	19.261	688
IMU Imposta Municipale Unica	41.622	41.622	0
Agevolazioni e riduzioni TARIC Lucca	2.083.270	0	2.083.270
Tributo di rifiuti	30.162	27.129	3.033
COSAP Comune di Lucca	9.724	80.327	(76.603)
Sopravvenienze passive	141.162	89.337	51.825
Altri oneri di gestione	106.195	103.118	3.077
Totale	2.432.085	360.793	2.071.292

Proventi e oneri finanziari

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2016	(105.455)
Saldo al 31/12/2015	(245.142)
Variazioni:	139.687

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi da Partecipazioni	134.116	0	134.116
Proventi diversi	69.964	185.394	(115.430)
Interessi e altri oneri finanziari	(309.535)	(430.536)	(121.001)
Totale	(105.455)	(245.142)	139.687

Nella voce "Proventi da Partecipazioni i" si evidenzia la plusvalenza rilevata in sede di cessione quote della ex controllata società Valfreddana Recupero come da atto notaio Nannini del 23 febbraio 2016 per euro 134.116.

Nella voce "Proventi diversi" si evidenziano:

- Interessi attivi v/clienti per euro 68.881;
- Interessi attivi su c/c bancario/postale per euro 1.083.

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

- Interessi passivi su c/c bancario per euro 87.124;
- Interessi passivi per anticipo fatture per euro 15.602;
- Interessi passivi su mutui chirografari per euro 103.713;
- Interessi passivi su finanziamenti per euro 3.675;
- Interessi passivi per anticipo flussi MAV TARIC per euro 72.553;
- Altri oneri finanziari per euro 19.368.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Saldo al 31\12\2016	0
Saldo al 31\12\2015	(2.582)
Variazioni:	2.582

La rettifica delle attività finanziarie è riferita alla svalutazione della partecipazione nel Consorzio Toscana Ricicla.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

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:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	variazioni
Imposte correnti			
IRES	391.457	39.506	351.951
IRAP	120.506	80.867	39.639
Imposte differite			
IRAP imposte anticipate	(45)	3.333	(3.378)
IRES imposte anticipate	(188.921)	314.459	(503.380)
Proventi da Consolidato Fiscale		0	
Totale	322.998	438.164	(115.167)

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 2.426 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.

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

Fiscalità differita/anticipata

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

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

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRES AL 31 dicembre 2016	
Accantonamento FSC quota fiscalmente non deducibile	6.157.743
Accantonamento fondo rischi contenzioso	160.000
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769
Contributi e compenso (pag. ti non effettuati nell'esercizio di competenza)	25.220
Totale base calcolo credito imposte anticipate	6.496.732
Credito imposte anticipate IRES 24 % al 31 dicembre 2016	1.559.216

	Valore 2015	Variazioni base calcolo	Variazioni imposte anticipate	Valore 2016	Variazione IRES anticipata
Accantonamento FSC quota fiscalmente non deducibile	5.340.162	817.581	196.219	6.157.743	
Accantonamento fondo rischi contenziosi in essere	190.912	(30.912)	(7.419)	160.000	
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su riv.ne)	153.769	0	0	153.769	
Compenso Amministratore	18.720	0	0	18.720	
Contributo Federambiente	6.0000	500	120	6.000	
Totale base calcolo credito imposte anticipate	5.709.563	787.169	188.920	6.496.732	
IRES ANTICIPATA 24%	1.370.295			1.559.216	188.921

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRAP AL 31 dicembre 2016	
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769
Fondo rischi futuri TIA	0
Fondo rischi contenziosi in essere	160.000
Totale base calcolo credito imposte anticipate	313.769
Credito imposte anticipate IRAP (3,90% + 0,92%) al 31 dicembre 2016	15.123

	Valore 2015	Variazioni base calcolo	Variazioni imposte anticipate	Valore 2016	Variazione IRAP anticipata
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su riv.ne)	153.769	0	0	153.769	
Fondo rischi futuri TIA	0	0	0	0	
Fondo rischi contenziosi	159.072	928		160.000	
Totale base calcolo credito imposte anticipate	312.841	928	44	313.769	
IRAP ANTICIPATA (3,90% + 0,92%)	15.079			15.123	44

Nota integrativa, altre informazioni

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Compensi agli amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale:

Qualifica	Compensi
Amministratori	118.036
Collegio sindacale	17.377
Revisione Legale	6.700

Con Assemblea dei Soci del 12 Ottobre 2016 è stata nominata la società Baker Tilly Revisa S.p.A. per la Revisione Legale per il triennio 2016-2018.

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

Qualifica	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Dirigente	1	1	1	1	1
Impiegati 8 liv. Q.	3	3	3	3	3
Impiegati 8 liv.	0	2	2	2	3
Impiegati 7 liv.	2	1	1	1	0
Impiegati 6 liv.	6	5	5	4	4
Impiegati 5 liv.	6	9	9	11	11
Impiegati 4 liv.	8	5	7	5	5
Impiegati 3 liv.	-	-	1	2	2
Impiegati 2 liv.	-	-	-	1	1
Impiegati 1 liv.	-	-	-	2	2
Operai 5 livello	2	2	2	2	2
Operai 4 livello	49	49	47	48	47
Operai 3 livello	72	79	78	124	124
Operai 2 livello	18	29	27	8	8
Totale	167	185	183	214	213

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2.427 del c.c.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio 2016 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. 2.427, p. 6 c.c.);
- non ha rilevato effetti delle variazioni su cambi valutari (art. 2.427, p. 6 bis c.c.);
- non detiene crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2.427, p. 6 ter c.c.);
- non ha rilevato oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo dello stato patrimoniale (art. 2.427, p. 8 c.c.);
- non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2.427, p. 9 c.c.).

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Sistema improprio dei beni altrui	2.226.821	648.978	1.406.972	1.468.827
Sistema improprio degli impegni	0			0
Sistema improprio dei rischi	3.434.846		615.330	2.819.516
Raccordo tra norme civili e fiscali				0
Totale	5.661.667	648.978	2.022.302	4.288.343

I valori al 31 dicembre 2016 si riferiscono:

- euro 1.468.827:
 - euro 875.289 per contratti di leasing in essere al 31.12.2016, stipulati nel corso degli anni 2010/2013 principalmente per l'acquisto di veicoli;
 - euro 593.538 fidejussione bancaria rilasciata in data 22 febbraio 2016 dal Banco Popolare società cooperativa filiale di Genova a garanzia del pagamento del finanziamento fruttifero a carico di Benfante spa, rateizzato in 60 mesi;
- euro 2.819.516 per polizze fidejussorie rilasciate a favore di Enti.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 c.c. la società risulta 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 2.497-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 2015 confrontato con il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014:

LUCCA HOLDING SPA		
STATO PATRIMONIALE	31/12/2015	31/12/2014
Attività	65.429.800	67.343.284
Passività	11.779.017	16.790.156
Capitale sociale	48.205.467	48.205.467
Riserva ed utili a nuovo	0	0
Utile dell'esercizio	4.997.655	2.040.928
Perdita dell'esercizio	0	0
Totale a pareggio	65.429.800	67.343.284
CONTO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2014
Ricavi della gestione ordinaria	2.084.823	2.964.237
Costi della gestione ordinaria	417.667	406.154
Risultato della gestione ordinaria	1.667.156	2.558.250
Proventi ed oneri finanziari	4.622.499	- 180.36
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	(1.252.737)	- 254.964
Proventi ed oneri straordinari	(8.931)	3.529
Risultato prima delle imposte	5.027.987	2.126.379
Imposte dell'esercizio	(30.332)	85.451
Utile (perdita) dell'esercizio	4.997.655	2.040.928

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.

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.

Finanziamento soci

La società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio 2016, alcun finanziamento fruttifero da parte della controllante Lucca Holding spa.

Patrimoni 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. 2.427 c.c.

Nota integrativa, parte finale

Operazioni con parti correlate (art. 2.447 p. 22bis)

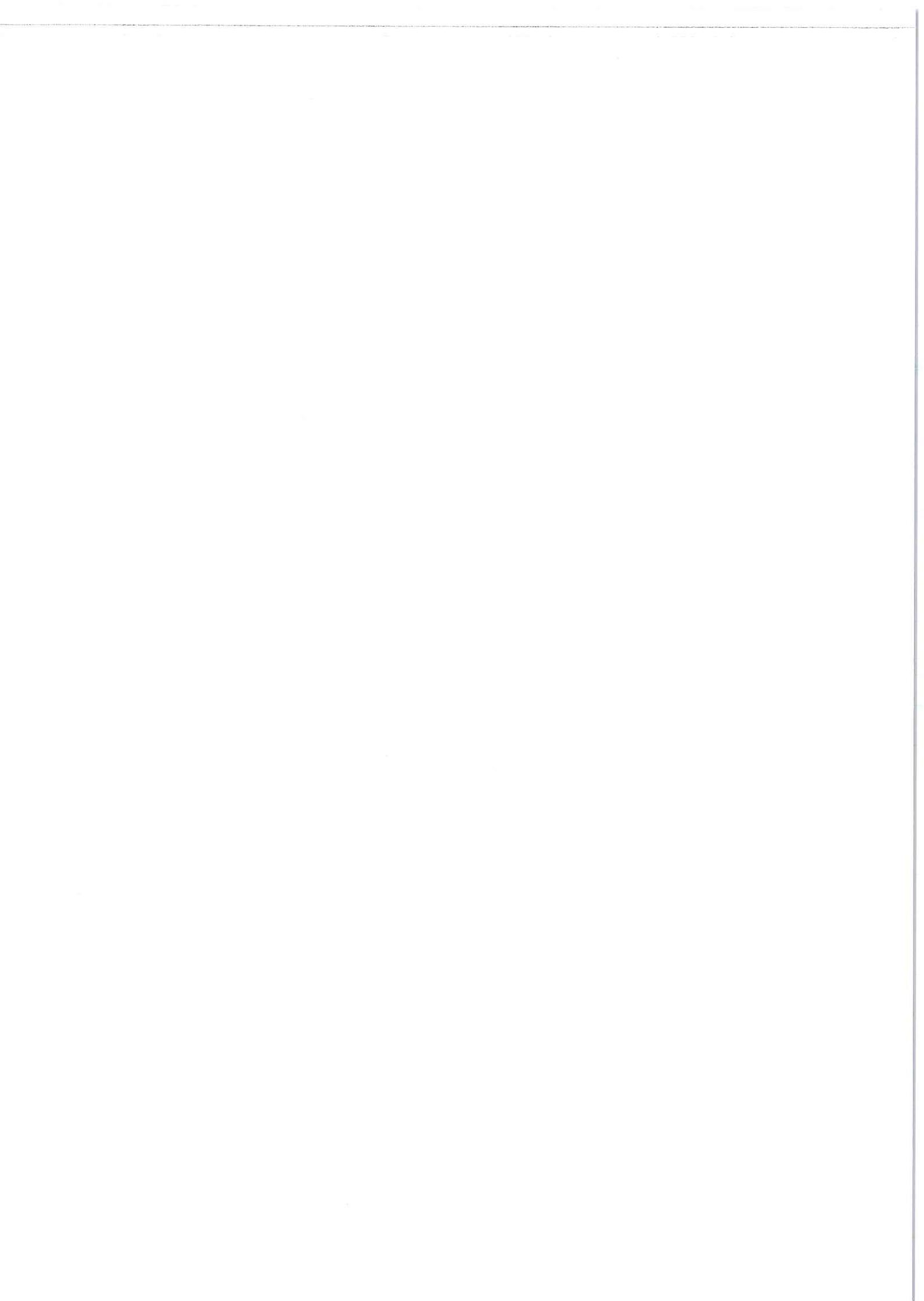
Non vi sono operazioni realizzate con parti correlate non concluse a prezzo di mercato. La società ha intrattenuto rapporti economici con il Comune di Lucca che controlla Sistema Ambiente S.p.A. attraverso la propria controllata Lucca Holding S.p.A. Per le operazioni con parti correlate si rimanda al 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.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Matteo Romani



Lucca, 31 Marzo 2017

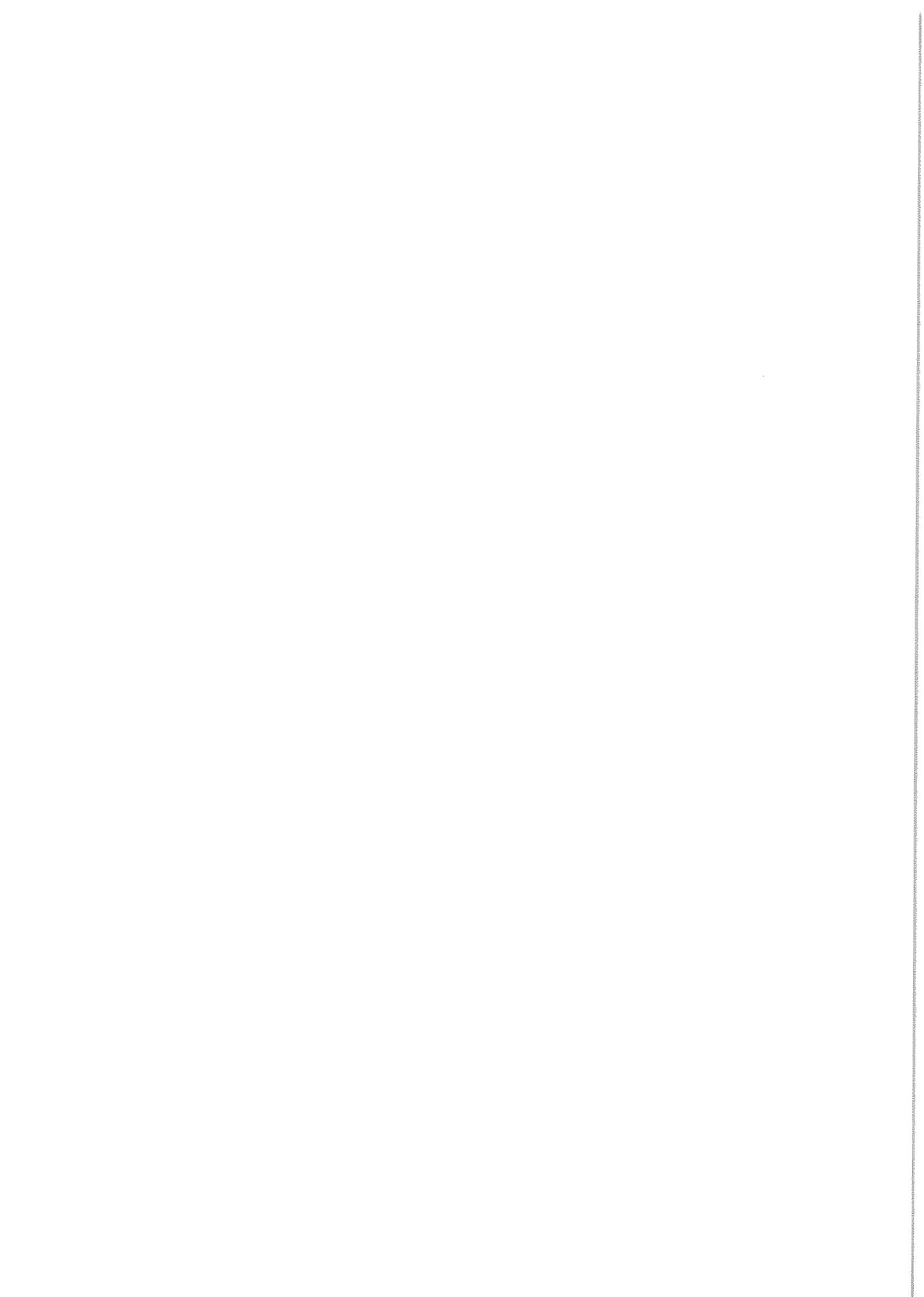


Bilancio 2016

Sistema Ambiente S.p.A.

Relazione della società di Revisione







BAKER TILLY REVISA

Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
50129 Firenze - Italy
Via Cavour 81
T: +39 055 2477851
F: +39 055 214933
PEC: bakertillyrevisa@pec.it
www.bakertillyrevisa.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39

Agli Azionisti della Società Sistema Ambiente S.p.A.
Via delle Tagliate, 136
55100 Lucca

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili 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.

Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2016 e 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.

Richiamo d'informativa

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione sull'informativa fornita dagli Amministratori di Sistema Ambiente S.p.A. in nota integrativa:

La Società, in seguito all'applicazione nel 2016 della TARIC, in luogo della TARI, come previsto dall'art. 1 comma 668 della legge n. 147/2013, ha provveduto ad iscrivere in bilancio il Fondo Svalutazione crediti TARIC per Euro 980.000, utilizzato nel corso dell'esercizio per Euro 17.291, costituito per Euro 750.000 quale accantonamento previsto nel PEF 2016, approvato con delibera n. 79/2015, e per Euro 230.000 corrispondente agli scostamenti costi-ricavi rilevati a consuntivo sul PEF 2016.

L'assemblea dei Soci del 13 dicembre 2016 ha deliberato l'aumento di capitale sociale mediante l'emissione di n. 206.395 azioni del valore nominale di euro 5,16 corrispondenti ad Euro 1.064.998. In data 30 dicembre 2016 il socio di maggioranza Lucca Holding S.p.A. ha sottoscritto n.107.104 azioni mediante versamento di Euro 552.657. Alla data del 13 gennaio 2017, termine entro il quale ogni socio poteva sottoscrivere l'eventuale aumento di capitale sociale, alla Società non sono pervenute ulteriori sottoscrizioni, pertanto, ad oggi, il capitale sociale della Società risulta essere pari a Euro 2.487.657 composto da n. 482.104 azioni.



BAKER TILLY
REVISA

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di Sistema Ambiente S.p.A. non si estende a tali dati.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

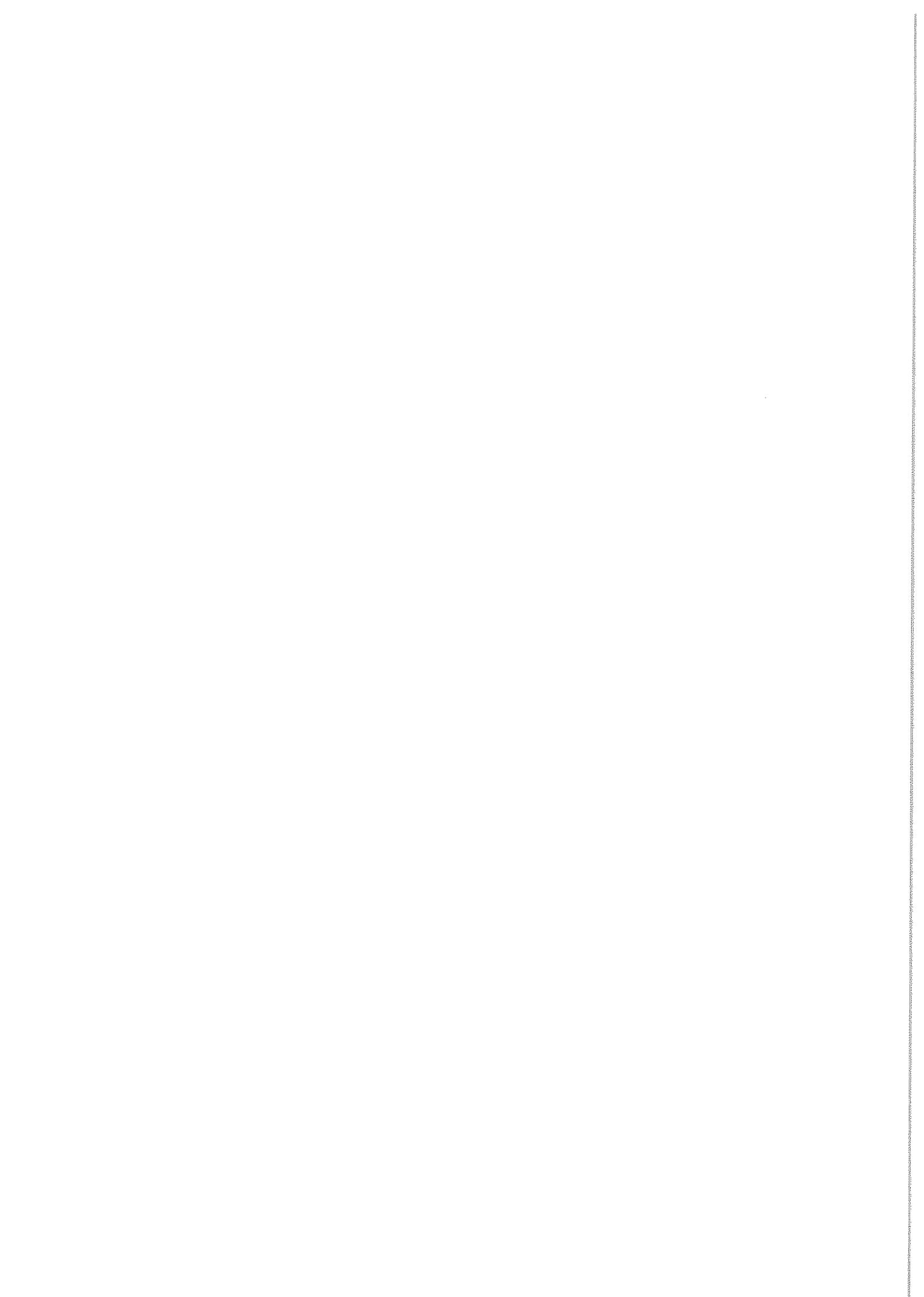
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori di Sistema Ambiente S.p.A. con il bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2016.

Firenze, 04 aprile 2017

Baker Tilly Revisa S.p.A.

Lucia Caciagli

Socio Procuratore

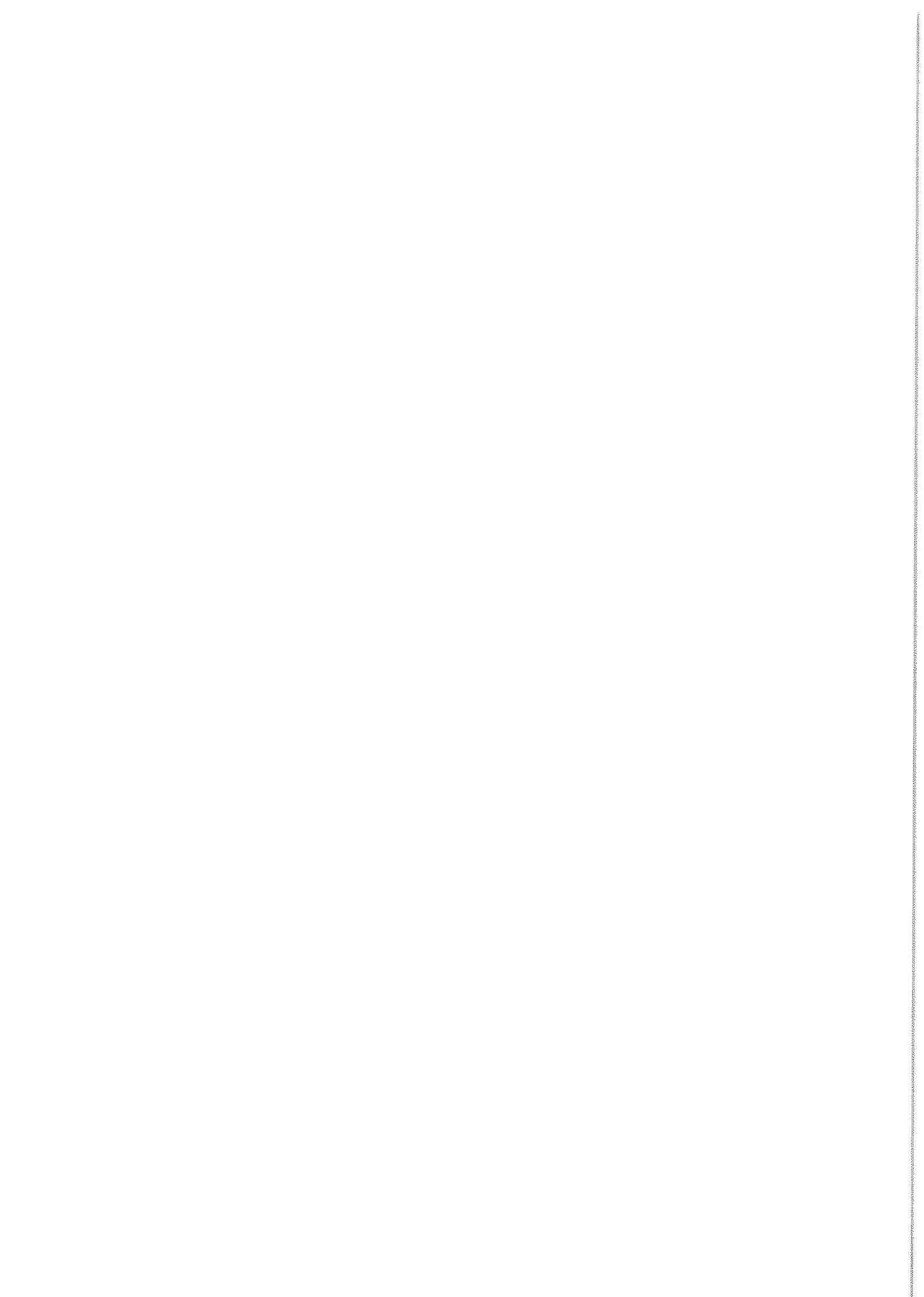


Bilancio 2016

Sistema Ambiente S.p.A.

Relazione del Collegio Sindacale





RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ai sensi degli art. 2429 secondo comma Cod. Civ.

All'Assemblea dei Soci della Società
SISTEMA AMBIENTE S.P.A.
Sede legale in Lucca

Signori Soci,
il bilancio al 31 dicembre 2016, che l'organo amministrativo presenta alla Vostra approvazione, si chiude con un utile di € 616.183 dopo aver rilevato imposte sul reddito per euro 322.998.
Il Collegio evidenzia che l'Assemblea dei Soci del 12 Ottobre 2016 affidò il controllo legale alla società di revisione BAKER TILLY REVISA SPA, revisore legale anche della controllante Lucca Holding spa, e pertanto la nostra relazione è limitata a quanto previsto dall'art. 2429, secondo comma del codice civile.

**Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso dell'esercizio
chiuso al 31.12.2016 ai sensi dell'art. 2429 secondo comma Cod. Civ.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ *Attività di vigilanza*

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

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

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

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

Il Collegio si è incontrato con la società di revisione nell'ambito dello scambio di reciproche informazioni. In tali occasioni non sono emersi fatti o elementi significativi da essere evidenziati in questa sede. Il giudizio conclusivo sul bilancio d'esercizio è stato emesso dalla BAKER TILLY REVISA spa in data 4 Aprile 2017 e regolarmente trasmesso a questo Collegio. Nel documento, del cui contenuto invitiamo i Soci a prendere visione, emerge un giudizio sostanzialmente positivo e "*a nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio di esercizio di Sistema Ambiente spa al 31 dicembre 2016*".

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

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

Si segnala infine che il Collegio si è anche incontrato con l'Organismo di Vigilanza e con la Società di Revisione Legale, al fine di reciproche informazioni e, anche in dette sedi, non sono emersi fatti o elementi da evidenziare.

▪ *Bilancio d'esercizio*

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 12 2016, approvato in bozza dal CdA nella seduta del 31 Marzo 2017 e che è stato messo immediatamente a nostra disposizione.

Il Collegio precisa che ha ritenuto, come da richiesta fatta da parte della Società, di poter rinunciare al termine di cui all'art.2429 c.c., redigendo in data odierna la propria Relazione.

Ricordando che non è stata a noi demandata la revisione legale, non abbiamo osservazioni particolari da riferire, avendo vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio ed al contenuto dei documenti accompagnatori, sulla sua generale conformità alla legge, per quel che riguarda anche la sua formazione e struttura.

Il Collegio evidenzia che il Bilancio di esercizio è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, recependo pertanto le recenti modifiche normative.

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

Bilancio di esercizio.

Il Collegio Sindacale non ha proposte in ordine al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016; ritiene solamente opportuno - onde eventualmente facilitarne l'esame - limitarsi alla esposizione dei principali dati dello stato patrimoniale e del conto economico, non avendo da fare alcun rilievo e/o eccezione.

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile dell'esercizio di euro 616.183 e si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE			
	ATTIVITA'	2016	2015
B	Immobilizzazioni	7.866.754	8.517.064
C	Attivo circolante	18.955.662	18.385.156
D	Ratei e risconti	194.939	235.423
	TOTALE ATTIVITA'	27.017.355	27.137.642
A	Patrimonio Netto	5.672.323	4.503.483
B	Fondo rischi ed oneri	160.000	366.268
C	TFR lav. subordinati	1.576.227	1.597.348
D	Debiti	18.986.948	19.839.651
E	Ratei e risconti	621.856	830.892
	TOTALE PASSIVITA'	27.017.355	27.137.642

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

CONTO ECONOMICO		
	2016	2015
Valore della produzione	28.387.481	26.499.855
Costi della produzione	27.342.845	25.603.684
Differenza	1.044.636	896.171
Proventi e oneri finanziari	(105.455)	(245.142)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(2.582)
Risultato prima delle imposte	939.181	648.446
Imposte sul reddito dell'esercizio	(322.998)	(438.164)
Utile (Perdita d'esercizio)	616.183	210.282

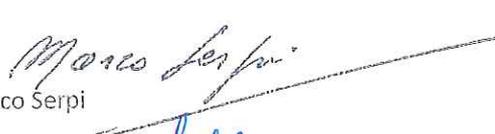
▪ *Conclusioni*

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016.

Il Collegio non ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione, che rinvia all'Assemblea dei Soci ogni e qualsiasi altra deliberazione in merito.

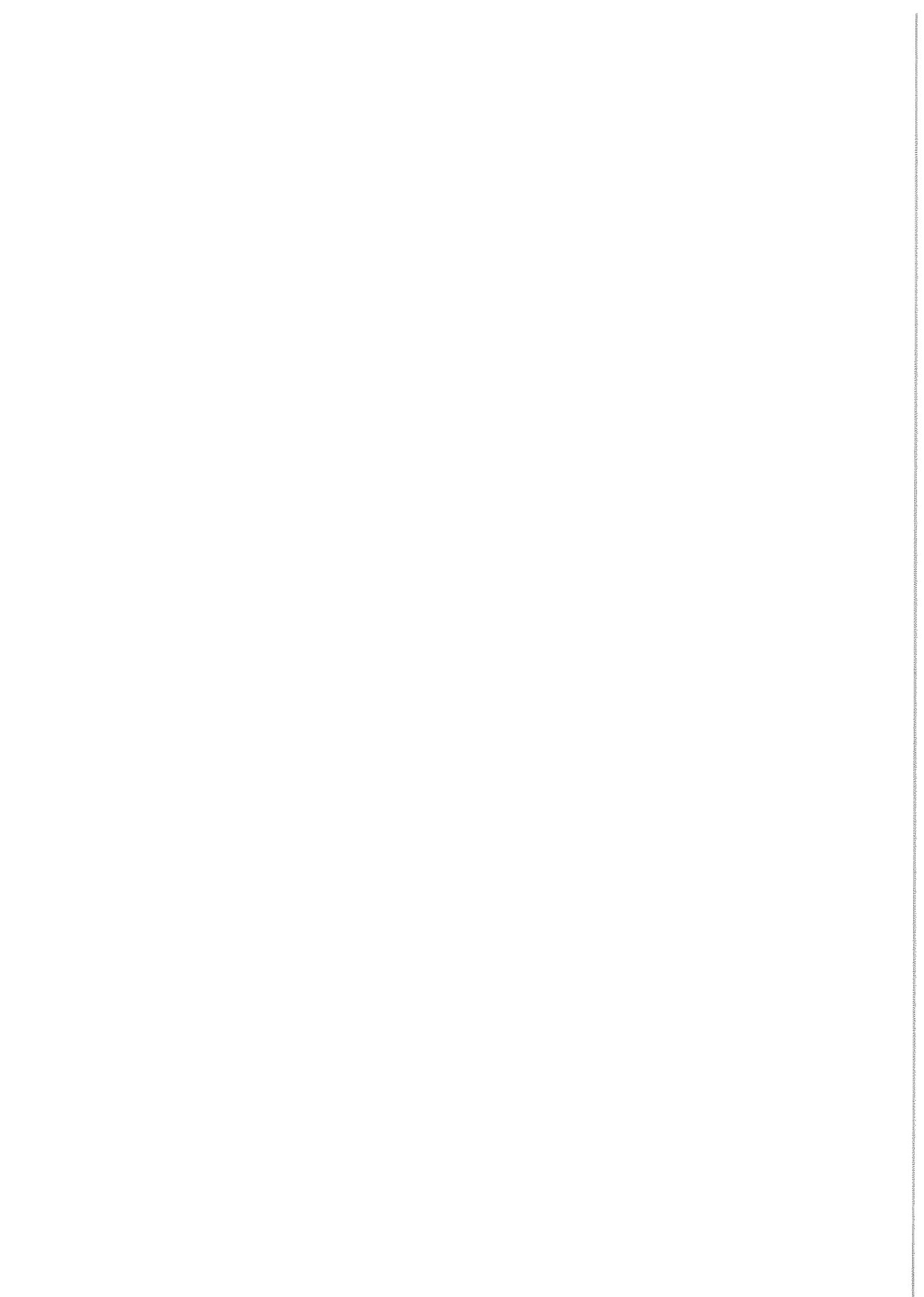
LUCCA, 6 Aprile 2017

Il Collegio Sindacale


Dott. Marco Serpi


Rag. Daniela Matteucci


Dott. Giorgio Ulivi

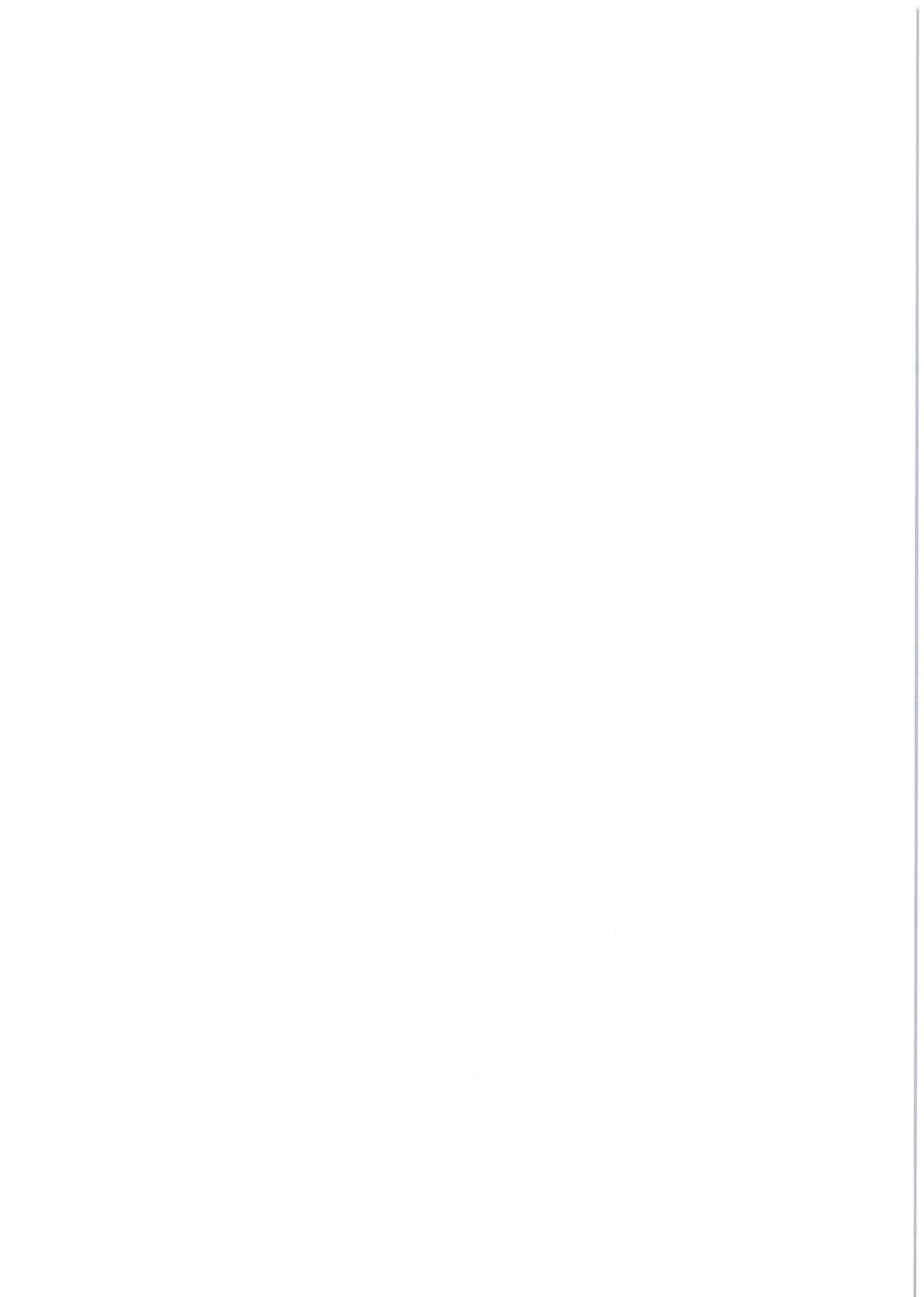


Bilancio 2016

Sistema Ambiente S.p.A.

Verbale assemblea dei soci





DELIBERA DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

L'Assemblea della Sistema Ambiente spa, si è riunita in data 21 Aprile 2017 ed ha deliberato quanto segue :

- di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016, chiuso con un utile di euro 616.183;
- di destinare l'utile d'esercizio come segue :
 - a riserva legale per il 5%, ovvero per euro 30.809 ;
 - a Riserva Straordinaria la quota residua di euro 585.374.

