

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

ERSU S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PIETRASANTA LU VIA PONTE
NUOVO 22

Numero REA: LU - 164475

Codice fiscale: 00269090460

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	9
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	40
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	41
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	51

ERSU S.P.A.

Prospetto contabile del Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIETRASANTA VIA PONTENUOVO N. 22
Codice Fiscale	00269090460
Numero Rea	164475
P.I.	00269090460
Capitale Sociale Euro	876.413
Forma giuridica	S.P.A.
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RETI AMBIENTE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	18.544
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	58.605	28.299
7) altre	765.584	742.895
Totale immobilizzazioni immateriali	824.189	789.738
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.114.342	1.904.025
2) impianti e macchinario	432.475	496.001
3) attrezzature industriali e commerciali	1.458.604	1.479.407
4) altri beni	14.019	13.182
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	34.095	19.074
Totale immobilizzazioni materiali	4.053.535	3.911.689
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	989.082	2.163.141
Totale partecipazioni	989.082	2.163.141
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	31.000
Totale crediti verso imprese collegate	0	31.000
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.093	5.093
Totale crediti verso altri	5.093	5.093
Totale crediti	5.093	36.093
Totale immobilizzazioni (B)	5.871.899	6.900.661
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	218.539	389.794
Totale rimanenze	218.539	389.794
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.557.636	5.416.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.178.408	993.383
Totale crediti verso clienti	4.736.044	6.410.358
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.093	199.584
Totale crediti tributari	434.093	199.584
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.855	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.204	-
Totale imposte anticipate	195.059	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.729	641.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

v.2.2.4

ERSU S.P.A.

Totale crediti verso altri	291.729	641.471
Totale crediti	5.656.925	7.251.413
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli.	4.481	3.730
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.481	3.730
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.861.871	1.481.657
3) danaro e valori in cassa	1.991	1.911
Totale disponibilità liquide	1.863.862	1.483.568
Totale attivo circolante (C)	7.743.807	9.128.505
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	248.948	293.931
Totale ratei e risconti (D)	248.948	293.931
Totale attivo	13.864.654	16.323.097
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	876.413	876.413
IV - Riserva legale	17.928	13.053
V - Riserve statutarie	101.154	101.154
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	101.154	101.154
Totale altre riserve	119.082	114.207
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	97.507
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	73.911	97.507
Utile (perdita) residua	73.911	97.507
Totale patrimonio netto	1.069.406	1.088.127
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	2.797.328	710.000
Totale fondi per rischi ed oneri	2.797.328	710.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	335.891	363.945
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.546.677	3.923.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	656.496	346.023
Totale debiti verso banche	3.203.173	4.269.054
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.453.558	6.856.724
Totale debiti verso fornitori	4.453.558	6.856.724
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.891	-
Totale debiti verso controllanti	92.891	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.231	932.285
Totale debiti tributari	292.231	932.285
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	330.789	337.506
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	330.789	337.506
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	892.077	1.289.005
Totale altri debiti	892.077	1.289.005

v.2.2.4

ERSU S.P.A.

Totale debiti	9.264.719	13.684.574
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	397.310	476.451
Totale ratei e risconti	397.310	476.451
Totale passivo	13.864.654	16.323.097

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	1.033.434	1.237.667

v.2.2.4

ERSU S.P.A.

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.309.401	18.757.952
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.682.291	357.173
Totale altri ricavi e proventi	4.682.291	357.173
Totale valore della produzione	24.991.692	19.115.125
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.018.946	2.074.283
7) per servizi	5.323.271	5.032.247
8) per godimento di beni di terzi	993.830	1.047.238
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	6.493.547	5.977.996
b) oneri sociali	1.828.990	1.808.511
c) trattamento di fine rapporto	388.251	371.087
e) altri costi	8.565	8.305
Totale costi per il personale	8.719.353	8.165.899
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	240.605	181.616
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	542.141	331.437
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.870.675	626.600
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.653.421	1.139.653
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	171.255	(143.271)
13) altri accantonamenti	2.136.716	710.000
14) oneri diversi di gestione	2.480.588	338.118
Totale costi della produzione	24.497.380	18.364.167
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	494.312	750.958
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	191.901	-
altri	-	5
Totale proventi da partecipazioni	191.901	5
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.035	9.535
Totale proventi diversi dai precedenti	13.035	9.535
Totale altri proventi finanziari	204.936	9.540
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	159.162	182.951
Totale interessi e altri oneri finanziari	159.162	182.951
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	45.774	(173.411)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19) svalutazioni:		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	43.000	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	43.000	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	43.000	-
E) Proventi e oneri straordinari:		

v.2.2.4

ERSU S.P.A.

20) proventi		
altri	751	-
Totale proventi	751	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	497.837	577.547
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	269.387	381.204
imposte anticipate	154.539	98.836
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	423.926	480.040
23) Utile (perdita) dell'esercizio	73.911	97.507

ERSU S.p.A.NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015**PREMESSA**

Il bilancio di esercizio 2015 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota integrativa e dal Rendiconto Finanziario è corredato dai seguenti allegati: la relazione sulla Gestione e la relazione del Collegio Sindacale.

La presente Nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste nell'art. 2427 c.c., in riferimento alle voci che trovano riscontro nella rappresentazione nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico al 31/12/2015.

SEZIONE I – FORMA E CONTENUTO

Nella redazione del bilancio al 31/12/2015 sono stati osservati i principi stabiliti dalla Legge, in particolare secondo le previsioni degli artt. 2423, 2423bis e ter Codice Civile.

La struttura e l'impostazione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico corrispondono alle disposizioni di legge; i dati ivi contenuti trovano conferma nelle scritture contabili regolarmente tenute.

Sono stati osservati i criteri di redazione del Bilancio previsti dall'art. 2424bis per quanto riguarda l'attribuzione degli elementi patrimoniali all'area delle immobilizzazioni, gli accantonamenti per rischi ed oneri ed il TFR e il calcolo dei ratei e risconti attivi e passivi.

I criteri di iscrizione dei dati al Conto Economico corrispondono alle indicazioni di cui all'art. 2425bis C.C.

Non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare, né attività relative a contratti di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Sono stati adottati i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. come in appresso specificatamente indicato.

* *

SEZIONE II - CRITERI DI VALUTAZIONE

Sono stati osservati i criteri di valutazione previsti dal Codice civile che tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione adottati relativamente alle diverse voci del bilancio sono i seguenti.

ATTIVO**A - CREDITI VERSO SOCI**

Non sussistono crediti verso Soci per versamenti dovuti in conto Capitale Sociale.

B - IMMOBILIZZAZIONI

Le “**Immobilizzazioni Immateriali**” sono state iscritte al costo d’acquisto ammortizzato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell’art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell’ingegno** sono iscritti al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde ad un periodo di 5 esercizi. Il **costo del software** è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per **licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione valutata in 5 esercizi.
- Le **altre immobilizzazioni immateriali**, ammortizzate in 5 anni, includono principalmente:
 - i costi sostenuti per i lavori su beni di terzi che vengono ammortizzati tenendo conto della loro deperibilità;
 - i costi sostenuti per la redazione del documento di valutazione rischi specifici in base al T.U. DLGS 81/2008 ART. 28 E 29;
 - i costi sostenuti per l’analisi dei rischi e la progettazione del Manuale dei controlli ex D.Lgs. 231/2001;
 - i costi sostenuti per la stipula del Contratto di servizio con le amministrazioni pubbliche/socie.
- Le **immobilizzazioni immateriali varie** includono il costo relativo all’ottenimento delle autorizzazioni provinciali per l’Impianto del multimateriale situato a Pietrasanta in via dello Statuario, ammortizzate in 10 anni corrispondenti alla durata dell’autorizzazione e il costo per il rilievo altimetrico per le quote di piazzale di proprietà di ERSU S.p.A. del CDR (Centro di Raccolta) in via Colmate, Pietrasanta (LU).

Le “**Immobilizzazioni Materiali**” sono iscritte al costo d’acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto delle relative quote di ammortamento che, per il periodo in esame, sono state calcolate tenendo conto dell’usura fisica del bene e mediante applicazione delle aliquote fiscali in misura corrispondente a quella massima consentita. Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50 per cento, in quanto rappresentative delle partecipazioni effettive al processo produttivo che si possono ritenere avvenute a metà esercizio. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interesse passivo. Non sussistono Immobilizzazioni concesse in locazione finanziaria.

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

<u>Fabbricati e costruzioni leggere</u>	3%
<u>Impianti, macchinario</u>	10%
<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>	20%
Altri beni:	
<u>Automezzi</u>	20%
<u>Mobili e macchine d’ufficio e sistemi di elaborazione dati</u>	12%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell’esercizio di acquisizione.

Le “**Immobilizzazioni Finanziarie**” comprendono le partecipazioni possedute valutate al costo d’acquisto. Non sussistono crediti iscrivibili in questa voce.

C - ATTIVO CIRCOLANTE**CI - Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto che coincide con il valore di realizzo che si può supporre in base all'andamento del mercato.

CII - Crediti

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

CIII - Attività finanziarie a breve

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al valore di mercato.

CIV - Disponibilità Liquide

Le Disponibilità liquide, costituite dalle somme depositate sui conti correnti bancari e postali e dalla liquidità giacente presso le casse sociali, sono valutate al valore nominale.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

PASSIVO**B - FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Gli accantonamenti iscritti in questa voce sono destinati alla copertura di perdite e debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile per i quali, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono esattamente determinati l'ammontare e le date di sopravvenienza.

C - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

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

D - DEBITI

Sono rilevati al presumibile valore di estinzione ritenuto corrispondente al valore nominale.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

IMPOSTE

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

Nel calcolo sono state applicate le aliquote IRES e IRAP, rispettivamente pari al 27,50% e al 4,82%.

Non sono state stanziare le imposte anticipate sulle differenze temporanee tra il valore determinato secondo criteri civilistici e il corrispondente valore ai fini fiscali. Questo in quanto non vi è una ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze stesse.

OPERAZIONI ED EVENTI STRAORDINARI

Non sussistono operazioni ed eventi straordinari nell'anno 2014 da rilevare.

SEZIONE III – INFORMAZIONI SULLE VOCI di STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) IMMOBILIZZAZIONI

Conformemente al disposto di Legge, si espongono le variazioni intervenute tra le voci (e le sottovoci che le compongono) risultanti dal Bilancio in esame e quelle iscritte nel Bilancio dell'esercizio precedente. Relativamente alle Immobilizzazioni vengono esposti i dati relativi alle rivalutazioni effettuate ed agli ammortamenti (calcolati con i criteri sopra indicati).

BI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	Costi						Totali
	Impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e certificazione della qualità	Programmi software	Lavori su beni di terzi	Altre Immob. Immateriali	Imm. Autorizzazione impianto Statuario		
Consistenza 01/01/2015:							
Costo storico	€ 28.077	€ 39.200	€ 882.381	€ 16.064	€ 5.632	€ 971.354	
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Ammortamenti	-€ 9.533	-€ 10.902	-€ 151.990	-€ 8.340	-€ 851	-€ 181.616	
Valori netti 01/01/2015	€ 18.544	€ 28.298	€ 730.391	€ 7.724	€ 4.781	€ 789.738	
Variazioni 2015:							
Acquisizioni		€ 44.014	€ 249.586	€ -	€ -	€ 293.600	
Alienazioni e dismissioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Altre variazioni	-€ 18.544	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 18.544	
Quota ammortamento		-€ 13.707	-€ 220.711	-€ 5.337	-€ 850	-€ 240.605	
Totali variazioni	-€ 18.544	€ 30.307	€ 28.875	-€ 5.337	-€ 850	€ 34.451	
Consistenza 31/12/2015	€ -	€ 58.605	€ 759.266	€ 2.387	€ 3.931	€ 824.190	

I *Costi di ricerca e pubblicità* sono stati eliminati a seguito del dettato dell'art. 56, comma 8 lettera d), D. L.gs 18 agosto 2015, n. 139 che è intervenuto definendo che suddetti costi non potranno più essere indicati tra le attività, bensì direttamente a conto economico. Il Bilancio 2015 ha pertanto recepito la novità, ancorché decorrente dall'esercizio 2016.

La voce *Lavori su beni di terzi* si riferisce a lavori effettuati su beni di proprietà degli enti locali/Clienti e di terzi soggetti concessi in uso alla società.

I valori netti al 31/12/2015 risultano congrui in quanto le Immobilizzazioni a cui si riferiscono hanno una durata utile e possono concorrere alla futura produzione di risultati economici. Nell'esercizio in esame non sono state effettuate né rivalutazioni, né svalutazioni.

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**1- Terreni e fabbricati**

Descrizione	Terreni	Fabbricati	Costruzioni leggere	Totali
Consistenza 01/01/2015:				
Valori netti	€ 1.140.495	€ 690.105	€ 73.425	€ 1.904.025
Variazioni 2015:				
Acquisizioni	€ 187.816	€ -	€ 63.852	€ 251.668
Alienazioni e dismissioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Quota ammortamento	€ -	-€ 27.829	-€ 13.522	-€ 41.351
Totali variazioni	€ 187.816	-€ 27.829	€ 50.330	€ 210.317
Consistenza 31/12/2015	€ 1.328.311	€ 662.276	€ 123.755	€ 2.114.342

Relativamente ai Fabbricati, si precisa nuovamente che nell'esercizio 2008 è stato scorporato il 30% del valore dell'Immobile industriale sito a Forte dei Marmi, in quanto riferito al costo dell'area su cui insiste. Medesima operazione è stata effettuata per l'immobile commerciale sito a Pietrasanta, via Arginvecchio di cui è stato scorporato il 20% riferibile all'area sottostante. Si tratta di una mera esposizione contabile del valore fiscale dei terreni sui quali insistono i fabbricati sopra indicati.

La voce Terreni si è incrementata nel corso del 2015 per l'acquisto del terreno adiacente alla sede societaria per complessivi € 138.999,39 (comprese le spese notarili) destinato alla realizzazione di un impianto di conferimento del Verde. Sono state inoltre imputate altre spese incrementative pari a € 48.816,51.

2- Impianti e macchinari

Gli Impianti e Macchinari sono iscritti al costo di acquisto ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31/12/2015:

Descrizione	Totali	
Consistenza 01/01/15:		
Valori netti	€	496.001
Variazioni 2015:		
Acquisizioni	€	13.380
Alienazioni e dismissioni	-€	10.053
Altre variazioni		
Quota ammortamento	-€	66.852
Totali variazioni	-€	63.525
Consistenza 31/12/2015	€	432.476

Tra le spese incrementative sono di rilievo le forniture di un impianto di insonorizzazione e di un sistema di pulizia filtro l'Impianto di Selezione del multimateriale di Statuario.

3- Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzi e attrezzature	Mobili e macchine ordinarie	Macchine elettroniche d'ufficio	Automezzi e autoveicoli	Totale
Consistenza 01/01/15:					
Valori netti	€ 122.799	€ 44.982	€ 57.972	€ 1.266.837	€ 1.492.590
Variazioni 2015:					
Acquisizioni	€ 60.789	€ 25.960	€ 30.430	€ 315.065	€ 432.244
Alienazioni e dismissioni	-€ 100	€ -	-€ 2.150	-€ 16.023	-€ 18.273
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Quota ammortamento	-€ 54.000	-€ 21.607	-€ 25.952	-€ 332.378	-€ 433.937
Totali variazioni	€ 6.689	€ 4.353	€ 2.328	-€ 33.336	-€ 19.966
Consistenza 31/12/15	€ 129.488	€ 49.335	€ 60.300	€ 1.233.501	€ 1.472.624

5- Immobilizzazioni in corso e acconti

Il costo indicato nel Bilancio precedente, pari a € 19.073,60, nel 2015, è stato interamente imputato ai cespiti di appartenenza. Nel corso dell'anno sono state invece imputate alcune spese sostenute per la realizzazione dell'impianto del Verde in Via Pontenuovo nel Comune di Pietrasanta, che entrerà in funzione nel mese di aprile 2016.

I valori netti al 31/12/2015, indicati nei prospetti sopra riportati, risultano congrui in quanto le Immobilizzazioni Materiali a cui si riferiscono hanno una durata utile e possono concorrere alla futura produzione di risultati economici. In particolare per le voci "Terreni e fabbricati", "Impianti e macchinari" e "Attrezzature" i valori netti orientativamente non appaiono sostanzialmente difforni dai probabili valori di mercato.

BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Rientrano in questa categoria la voce Partecipazioni e Crediti Finanziari.

Descrizione	Partecipazioni	Crediti	Totali
Consistenza al 01/01/15	€ 2.163.141	€ -	€ 2.163.141
Variazioni 2015	-€ 1.174.060	€ -	-€ 1.174.060
Consistenza al 31/12/2015	€ 989.081	€ -	€ 989.081

La voce “Partecipazioni” corrisponde per € 5.000 alla quota di capitale posseduta da Ersu S.p.A. nella “Servizi ecologici del Tirreno S.r.l. in liquidazione” in compartecipazione al 50% con la “SEA Ambiente S.p.A.” di Viareggio, senza variazioni rispetto al valore iscritto nel Bilancio precedente e per € 984.081 alle azioni possedute nella società VEA S.p.A. a seguito del conferimento di azioni da parte di alcuni soci di ERSU a copertura dell’aumento del capitale sociale effettuato all’inizio del 2009. Quest’ultimo importo è diminuito rispetto all’anno precedente di € 1.174.060 in conseguenza della riduzione del capitale sociale di VEA e la conseguente distribuzione ai soci.

Tali partecipazioni possedute dalla Società sono iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico e sono valutate al costo di acquisto (art.2426 n. 1 cc). Le partecipazioni iscritte al costo d’acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita di valore.

La voce “Crediti finanziari” comprende crediti vs. imprese collegate per finanziamenti concessi alla società SET S.r.l. per € 43.000 e crediti vs Altri per € 5.093 relativi ai depositi cauzionali versati aventi rilevanza temporale di medio/lungo termine. In riferimento al credito nei confronti di SET S.r.l. in liquidazione, è stato stanziato un apposito fondo svalutazione crediti per un importo corrispondente a quello nominale. La svalutazione del credito rappresenta un onere della gestione finanziaria.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

CI—RIMANENZE

Le variazioni delle rimanenze risultano essere le seguenti:

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Materiali di consumo	€ 389.794	-€ 171.255	€ 218.539

Il criterio di valutazione adottato (FIFO) è il medesimo dell’esercizio precedente.

Le variazioni delle rimanenze sono riferite a materiali di consumo. Si tratta di prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo.

CII – CREDITI

I Crediti sotto indicati sono tutti esigibili entro l’esercizio successivo, ad esclusione di quelli in contenzioso la cui esigibilità è rimessa all’esito delle cause instaurate; non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

1- Crediti v/Clienti

I crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzo determinato dalla differenza fra valore nominale e quota accantonata a titolo di svalutazione nell’apposito fondo.

I Crediti nominali sono pari a € 7.580.393, di cui € 766.066 relativi a fatture da emettere relative agli anni 2014 e al 2015 e € 778.343. Il valore al netto del Fondo Svalutazione Crediti è pari a € 4.736.044.

Il fondo rischi su crediti nel corso dell'esercizio ha avuto i seguenti movimenti:

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	utilizzi 2015	accantonamenti 2015	Consistenza 31/12/2015
Fondo svalutazione crediti	€ 3.351.573	€ 507.224	€ -	€ 2.844.349

Sono state effettuate svalutazioni di crediti considerati del tutto inesigibili per € 507.224, utilizzando il relativo fondo rischi. Non si sono effettuati ulteriori accantonamenti a Fondo svalutazioni Crediti su crediti commerciali.

Per maggiore chiarezza di seguito vengono dettagliati i Crediti vs Clienti suddivisi sia per tipologia di credito che per tipologia di Cliente:

	clienti c/capitale	clienti c/interessi	clienti c/interessi in contenzioso	clienti in contenzioso	totale crediti vs/clienti
COMUNE DI PIETRASANTA	€ 949.854,88	€ 31.362,28	€ 226.405,79	€ 94.503,61	€ 1.302.126,56
COMUNE DI FORTE DEI MARMI	€ 899.494,63				€ 899.494,63
COMUNE DI MASSAROSA	€ 1.581.119,93	€ 8.017,57	€ 350.818,71	€ 593.335,80	€ 2.533.292,01
COMUNE DI SERAVEZZA	€ 281.199,82				€ 281.199,82
COMUNE DI STAZZEMA	€ 299.129,99				€ 299.129,99
TOTALE CREDITI VS SOCI	€ 4.010.799,25	€ 39.379,85	€ 577.224,50	€ 687.839,41	€ 5.315.243,01
SISTEMA AMBIENTE			€ 100.778,17	€ 690.274,59	€ 791.052,76
ASCIT			€ 49.925,13	€ 448.668,97	€ 498.594,10
TOTALE CREDITI VS EXTRA-VERSILIA			€ 150.703,30	€ 1.138.943,56	€ 1.289.646,86
CREDITI VS ALTRI CLIENTI	€ 947.149,89			€ 40.630,34	€ 987.780,23
CREDITI VS CLIENTI TOTALI	€ 4.957.949,14	€ 39.379,85	€ 727.927,80	€ 1.867.413,31	€ 7.592.670,10

L'ammontare nominale dei Crediti v/Clienti comprende partite contabili di cui è stata affidata la pratica al legale e per le quali sono stati emessi decreti ingiuntivi. In particolare le cause pendenti nei confronti delle società Sistema Ambiente S.p.A. e ASCIT S.p.A. sono ancora in corso di giudizio in secondo grado.

Nel corso dell'anno 2015, le cause nei confronti dei Comuni/Soci oggetto di transazione extra-giudiziale nell'anno 2011, hanno comportato l'incasso di rate pari a € 312.228. Contestualmente si è proceduto allo stralcio dell'importo del credito rinunciato in misura proporzionale all'importo incassato.

4 bis) Crediti Tributari

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

- Imposta sostitutiva: € 858,64;
- Ires: € 36.306,31;
- Credito D.L. 66/2014: € 1.336,29;
- Iva: € 317.358,29;
- Irap: € 78.233,62.

4 ter) Imposte Anticipate

Sono indicate, in tale voce, i crediti per minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale relative a interessi passivi di mora e contributi associativi non corrisposti e svalutazione crediti eccedente il limite fiscalmente deducibile, il cui riversamento sul reddito imponibile nei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte nel bilancio degli esercizi precedenti per € 139.193

La Legge di Stabilità 2016, all'art. 1, comma 61, dispone che dall'1.1.2017, con effetto per i periodi di imposta successivi a quello in corso al 31.12.2016, la riduzione dell'aliquota IRES dal 27,50% al 24%. In seguito a tale riduzione la fiscalità differita dovrà essere adeguata con riferimento agli stanziamenti effettuati in anni precedenti. Si è proceduto pertanto a rettificare il Credito per imposte anticipate di un importo pari ad € 15.347.

Nell'anno 2015 non sono state iscritte imposte anticipate in quanto è incerta la sussistenza delle condizioni richieste per il loro riassorbimento nei prossimi esercizi. Si rinvia al prospetto a commento della voce 22. "Imposte di esercizio" per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti.

5) Crediti verso altri

In questa voce sono compresi i seguenti crediti:

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Anticipi Inail infortuni	€ 6.239	€ 2.247	€ 8.486
Diversi	€ 244.985	-€ 6.965	€ 238.020
Depositi cauzionali	€ 39.730	€ 5.293	€ 45.023
Crediti per imposte antic.	€ 350.517	-€ 155.458	€ 195.059
Crediti per fallimento TEV	€ -	€ 1.870.675	€ 1.870.675
Inail	€ 30.858	€ -	€ 30.858
Totali	€ 672.329	€ 1.715.792	€ 2.388.121

Tra i Crediti Diversi si rilevano in particolare i contributi assegnati negli anni precedenti dall'ATO ancora da incassare, così suddivisi:

- Bando D.R.G.T. n. 1197/2009 residui € 99.000,00;
- Bando D.G.R.T. n. 1093/2010 residui € 64.000,00.

L'incremento del 2015 dei Crediti Diversi è pari ad € 15.775 ed è dovuto in particolare:

- Rimborso Vodafone: € 700;
- Rimborso da fornitori: € 6.757;
- Rimborso assicurazioni: 6.216;
- Altri crediti vari: € 2.102.

In riferimento alla posizione nei confronti di TEV S.p.A., a seguito del fallimento della stessa e alla causa civile in corso, è stato sottoscritto in data 12/11/2015 un accordo transattivo tra ERSU S.p.A. e Fallimento di TEV S.r.l. Termo Energia Versilia in liquidazione. E' stato riconosciuto a favore di ERSU un credito complessivo pari a € 1.870.675,18 a saldo, stralcio e transazione tombale di ogni diritto e pretesa presente e futura nei confronti del fallimento. In data 20/11/2015 il Giudice Fallimentare ha ammesso al passivo suddetto credito approvando pertanto la transazione.

Contabilmente questo ha comportato la chiusura di ogni posizione debitoria e creditoria e la rilevazione di un credito nei confronti del Fallimento Tev di € 1.870.675. Trattandosi di moneta fallimentare si è provveduto ad accantonare un importo corrispondente a Fondo Svalutazione Crediti.

CIII – ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Questa voce comprende le azioni del Banco Popolare e della Banca della Versilia Lunigiana e Garfagnana valutate secondo le risultanze aggiornate al 31/12/2015.

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al</u> 31/12/2014	<u>Variazioni</u> <u>2015</u>	<u>Consistenza al</u> 31/12/2015
Titoli diversi	€	3.730	751	4.481

CIV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Consistono nelle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso istituti di credito, liberamente disponibili e nelle liquidità esistenti nelle casse sociali alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Depositi bancari e postali	€ 1.481.658	€ 380.213	€ 1.861.871
Denaro e valori in cassa	€ 1.911	€ 80	€ 1.991
Totali	€ 1.483.569	€ 380.293	€ 1.863.862

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti sono calcolati in base la principio di competenza e sono costituiti come segue:

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Ratei attivi	€ -	€ -	€ -
Risconti attivi	€ 293.931	-€ 44.983	€ 248.948
Totali	€ 293.931	-€ 44.983	€ 248.948

La composizione della voce “**Risconti attivi**” al 31/12/2015 è la seguente:

Descrizione	Consistenza 31/12/2015
Assicurazione mezzi	€ 83.822
Assicurazioni varie	€ 16.907
Polizze fidejussorie	€ 33.577
Tasse circolazione	€ 7.760
Canoni leasing	€ 96.765
Canoni vari	€ 10.117
Totale	€ 248.948

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, Codice civile:

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/14</u>	<u>Incrementi 2015</u>	<u>Decrementi 2015</u>	<u>Consistenza al 31/12/15</u>
Capitale sociale	€	876.413	0	0	876.413
Utile (perdita) portata a nuovo	€	97.507	0	97.507	0
Utile (perdita) esercizio	€	0	73.911	0	73.911
Riserva straordinaria	€	101.153	0	0	101.153
Riserva legale	€	13.053	4.875	0	17.928
Totali	€	1.088.1269	78.786	97.507	1.069.405

Il patrimonio netto risulta soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Descrizione	Consistenza 31/12/2015	Possibilità di utilizzazione	Distribuibilità
Capitale sociale	876.413		Non distrib.
Riserva Legale	17.928	B	Non distrib.
Riserva straordinaria	101.153	B/C	Distrib.
Totali	990.619		

Legenda:

A = per aumento di capitale sociale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il Capitale Sociale di € 876.413 è diviso in n° 876.413 azioni da € 1,00 ciascuna ed è stato

costituito mediante conferimenti dei Soci.

B) 3 – ALTRI FONDI

Nell'anno 2015 è stato incrementato il Fondo per Rimozione rifiuti Mandriato per € 1.490.000 al fine di adeguarlo al valore complessivo del progetto approvato dalla Provincia di Lucca. Il procedimento amministrativo in corso negli anni pregressi ha visto ERSU S.p.A. quale soggetto responsabile dei rifiuti sotterrati nel terreno di sua proprietà adiacente alla piazzola di Colmate in Pietrasanta che comporterà l'integrale rimozione dei rifiuti ivi presenti con un onere complessivo preventivato di € 2.200.000. Nel corso del 2015 sono state sostenute spese inerenti la rimozione rifiuti di cui sopra per € 49.387, iscritte nei Costi per Servizi del Conto Economico. E' stato pertanto utilizzato il relativo fondo. Il saldo al 31/12/2015 è pari a € 2.150.613.

È stato creato anche un Fondo per lavori ciclici di manutenzione per € 56.716: riguarda costi stimati di manutenzione ordinaria che saranno sostenuti in futuro per conservare o ripristinare la funzionalità di beni strumentali, nello specifico delle attrezzature allestite sui mezzi della raccolta e delle attrezzature dell'officina;

Infine è stato stanziato un Fondo per recupero ambientale del CdR di Colmate in Pietrasanta per € 590.000: si tratta dei costi che verranno sostenuti in futuro per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste suddetto centro di raccolta a seguito della chiusura dello stesso e alla creazione di un nuovo Centro di Raccolta su altro terreno sempre nel Comune di Pietrasanta.

C - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Consistenza 31/12/2015
Fondo TFR in azienda	363.945	51.010	79.064	335.891

La consistenza alla fine dell'esercizio in esame corrisponde all'evoluzione del Fondo esistente maturato fino al 31/12/2006 a favore del personale dipendente.

D – DEBITI

I Debiti sono stati tutti iscritti in Bilancio al loro valore nominale; sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo tranne i debiti relativi ai mutui come in appresso viene precisato.

4- Debiti v/Banche

- a- Debiti in conto corrente

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Utilizzo Affidamenti bancari per anticipi fatture			
Banca Nazionale Lavoro C/anticipi	€ 455.384	-€ 445.835	€ 9.549
Banca dell Versilia C/anticipi	€ 965.002	-€ 174.473	€ 790.529
C.R. Pistoia e Lucchesia c/anticipi	€ 891.870	-€ 206.854	€ 685.016
BPV c/anticipi	€ 322.375	-€ 139.964	€ 182.411
Banca MPS c/anticipi	€ 496.046	-€ 342.276	€ 153.770
Totali affidamenti utilizzati	€ 3.130.677	-€ 1.309.402	€ 1.821.275
Finanziamenti a breve/medio termine			
C.R. Pistoia e Lucchesia C/finanziamento mezzi n. 0367067092764 medio termine	€ 303.653	-€ 132.199	€ 171.454
BVLc/finanziamento 13esima anno 2014	€ 150.000	-€ 150.000	€ -
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento 13esima anno 2014	€ 247.000	-€ 247.000	€ -
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento 13esima anno 2015	€ -	€ 300.000	€ 300.000
BVL c/finanziamento 13esima anno 2015	€ -	€ 150.000	€ 150.000
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento mezzi n. 0367067073594 medio termine	€ -	€ 302.320	€ 302.320
BPV finanziamento medio termine		€ 114.124	€ 114.124
Totale finanziamenti	€ 700.653	€ 337.245	€ 1.037.898
Totale complessivo	€ 3.831.330	-€ 972.157	€ 2.859.173

La posizione debitoria verso le banche è pari a € 2.859.173, di cui esigibili entro 12 mesi € 2.452.677 ed € 406.496 esigibili oltre 12 mesi. Quest'ultimi sono così suddivisi:

- Finanziamento Cassa di Risparmio di Pistoia e Lucchesia per mezzi n. 0367067092764, durata 36 mesi: esigibile oltre 12 mesi € 169.694;
- Finanziamento Cassa di Risparmio di Pistoia e Lucchesia per mezzi n. 0367067073594, durata 36 mesi: esigibili oltre 12 mesi € 171.454;

- o Finanziamento Banca Popolare di Vicenza, durata 37 mesi: esigibili oltre 12 mesi € 65.348.

Nel mese di giugno 2015 per la copertura della 14esima mensilità degli stipendi e per il pagamento delle imposte sui redditi sono stati ottenuti finanziamenti a breve per complessivi € 500.000. Anche nel mese di dicembre per la copertura della tredicesima mensilità degli stipendi, sono stati ottenuti due finanziamenti a breve per complessivi € 450.000,00 rimborsabili in 6 rate mensili a partire dal mese di gennaio 2016.

b- Debiti per mutui

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
BVL mutuo ipotecario	€ 437.723	€ 93.723	€ 344.000

Gli importi sopra indicati si riferiscono al seguente mutuo:

- o Banca della Versilia, Lunigiana e Garfagnana, mutuo ipotecario: acceso nel 2009 per € 900.000, rimborsabile in 20 rate semestrali a partire dal 30/06/2009 fino al 30/06/2019, valore residuo al 31/12/2015 pari ad 344.000 di cui rimborsabili entro l'esercizio successivo per circa € 94.000.

L'importo del mutuo rimborsabile oltre 12 mesi è pari ad € 250.000.

7- Debiti v/Fornitori

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Debiti per fatture ricevute	€ 8.258.648	-€ 4.080.215	€ 4.178.433
Debiti per fatture da ricevere	€ 400.613	-€ 120.321	€ 280.292
Note di credito da ricevere	-€ 59.715	€ 54.549	-€ 5.166
Note di credito da ricevere TEV	-€ 1.742.822	€ 1.742.822	€ -
Totali	6.856.724	-2.403.165	4.453.559

Gli importi sopra indicati comprendono Debiti v/fornitori – conteggiati al netto di note di credito da ricevere - in contestazione e attualmente in corso di esame. Si rileva, come già detto precedentemente, che a seguito dell'accordo transattivo nel Fallimento TEV S.p.A., sono state eliminate tutte le poste debitorie e creditorie relative alla posizione e pertanto anche le note di credito da ricevere presenti in bilancio per € 1.742.822.

11- Debiti v/imprese controllanti/Soci

Si tratta dei debiti verso i Soci per utili da distribuire relativi all'anno 2014, così come deliberato in sede di approvazione del bilancio dall'Assemblea dei Soci. L'importo da ripartire è pari a € 92.890,53.

12- Debiti Tributari

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Imposta sostitutiva	€ -	€ 811	€ 811
Irap	€ -	€ -	
Iva a debito in attesa di esigibilità	€ 745.308	-€ 633.406	€ 111.902
Rit. Irpef autonomi	€ 4.488	€ 8.312	€ 12.800
Ritenute Irpef dipendenti	€ 182.326	-€ 15.784	€ 166.542
Rit. irpef pignoramenti	€ 163	€ 13	€ 176
Totali	932.285	-640.054	292.231

In particolare per quanto riguarda l'”Iva a debito” si precisa che essa si riferisce a fatture emesse nei confronti di enti pubblici prima dell'introduzione dell'iva split non ancora incassate; l'Iva relativa non è stata “liquidata” in quanto le norme vigenti (DPR 633/72 art. 6, c. 5) prevedono l'esigibilità degli importi al momento dell'incasso dei corrispettivi cui si riferiscono.

13- Debiti v/Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale

Riguarda i contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali ed assistenziali.

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Inpdap c/fondo cred.	€ 704	-€ 72	€ 632
Inpdap c/Cpdel	€ 65.839	-€ 7.229	€ 58.610
Previambiente	€ 6.578	€ 446	€ 7.024
Fondo pensione	€ 6.172	€ 3.982	€ 10.154
Inps	€ 236.212	-€ 37.662	€ 198.550
Previambiente contr. 10% solidarietà	€ 4.744	€ 1.432	€ 6.176
Inail	€ -	€ 26.617	€ 26.617
Contributo Fasi	€ 8.028	€ 4.104	€ 12.132
Inps contr. Solid. 10%	€ 73	€ -	€ 73
Inpdap contr. solid. 10%	€ 104	-€ 6	€ 98
Fasi contr. Solid. 10%	€ 657	€ 158	€ 815
Fasda ass. int. e sol.10%	€ 8.395	€ 1.513	€ 9.908
Totali	€ 337.506	-€ 6.717	€ 330.789

14- Altri Debiti

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Dipendenti c/14° mens.	€ 202.902	€ 35.037	€ 237.939
Debiti vs/dipendenti	€ 67.342	-€ 67.342	€ -
Dipendenti c/ferie	€ 163.032	€ 24.696	€ 187.728
Debiti vs/Cral	€ 17.546	-€ 1.247	€ 16.299
Ritenute c/terzi	€ -	€ 25.708	€ 25.708
Associazioni sindacali	€ 2.890	-€ 168	€ 2.722
Rit. Terzi c/pig.	€ 18.329	-€ 18.329	€ -
Depositi Cauzionali	€ -	€ 4.100	€ 4.100
Debiti per note Spese Dip.	€ -	€ 1.486	€ 1.486
Fondo di solidarietà aziendale	€ -	€ 10.000	€ 10.000
Diversi	€ 680.713	-€ 274.618	€ 406.095
Totali	€ 1.152.754	-€ 260.677	€ 892.077

Il conto “Debiti diversi” comprende poste degli anni precedenti per € 327.505 e poste relative all’anno 2015 per € 78.590, così dettagliate:

CANONE AFFITTO COM.PIETRASANTA SEDE+TERRENO	€	45.185,08
CONTRIBUTI FEDERAMBIENTE 2015	€	16.386,00
FITTO A COM.PIETRASANTA TERRENO VIA OLMI	€	2.426,59
CONTRIBUTO SISTRI	€	6.530,00
FATTURA VODAFONE	-€	491,66
DISTACCHI SINDACALI 2014	€	5.594,00
NOTA SPESE 46-65-70	€	300,00
CONTRIBUTO PER FONDAZIONE RUBES T. 2015	€	2.660,00
Totale	€	78.590,01

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Ratei passivi	342	-342	0
Risconti passivi	476.109	-78799	397.310
Totali	476.451	-79.141	397.310

La voce “Risconti passivi” si riferisce alla quota dei contributi in c/impianti assegnati dall’ATO TOSCANA COSTA, a fronte della partecipazione alla “Gara per progetti per incremento della raccolta differenziata” e dei contributi relativi al progetto per la realizzazione dell’ “Impianto di trattamento dei rifiuti spiaggiati”, che devono essere rinviati agli esercizi successivi.

In particolare, prevedendo il piano di investimento dei suddetti progetti l’acquisto di diversi beni e la realizzazione di diverse opere, il contributo spettante va proporzionato su ogni bene in proporzione alla sua incidenza rispetto al totale dei cespiti, con riferimento alla durata utile residua dei cespiti finanziati.

3- CONTI D'ORDINE (art. 2427 n° 9 C.C.)

IMPEGNI

Esistono garanzie prestate da terzi sotto forma di fideiussioni, come sotto elencate.

POLIZZA N.	GARANTE	GARANZIA	DATA STIPULA	IMPORTO GARANTITO	COSTO POLIZZA	DURATA	SCADENZA
27.049.543	Sace BT	Autorizzazione Falascaia	08/01/2007	€ 72.981,00	€ 7.005,00	12 anni	02/01/2019
27049543 appendice	Sace BT	Autorizzazione Falascaia	20/06/2012	€ 28.792,00	€ 1.504,91	7 anni	02/01/2019
1550.00.27.2012556	Assedile	Impianto Falascaia	26/05/2008	€ 49.063,41	€ 130,83	4 mesi pror.	
2001320	Prodige	Albo Gestori	16/05/2010	€ 232.405,60	€ 6.045,00	5+2 anni	16/05/2017
2001319	Prodige	Albo Gestori	16/05/2010	€ 774.685,35	€ 20.392,00	5+2 anni	16/05/2017
AB 250	Fincassia S.p.A.	Autorizzazione Statuario	12/06/2010	€ 258.228,00	€ 24.790,00	10+2 anni	12/05/2022
AB 350	Fincassia S.p.A.	Albo: Cat 5, C1 E	17/05/2011	€ 103.291,00	€ 41.315,00	5 anni	16/05/2016
AB 414	Fincassia S.p.A.	Albo: Cat 8, C1 F	20/06/2011	€ 51.645,69	€ 2.580,00	5 anni	19/06/2016
AB 669	Fincassia S.p.A.	Albo: Cat 10, C1 E	10/10/2011	€ 60.500,00	€ 1.525,00	5 anni	09/10/2016
6.299	Fin. Confidi	Autorizz. Impianto Lavarone	19/03/2014	€ 258.228,45	€ 13.484,21	10+2	19/09/2026
693.966	Elba Ass.ni S.p.A.	Albo: Cat 1, C1 B	25/02/20185	€ 51.645,39	€ 985,00	7 anni	09/02/2022
				€ 1.941.465,89	€ 119.756,95		

Non sussistono invece garanzie a favore di Imprese controllate, collegate, controllanti o sottoposte al controllo di queste ultime.

ALTRI CONTI

In questa voce sono iscritti i valori residui dei leasing in corso che nel complesso ammontano a € 1.033.434.

SEZIONE III – INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

		31/12/2015	31/12/2014	differenza
Valore della Produzione	€	24.991.692	19.115.125	5.876.567

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a € 24.991.692 e sono così dettagliati:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2015	31/12/2014	diff. 2015-2014
smaltimento rifiuti	6.268,86	6.133,32	135,54
raccolta differenziata		164.161,27	- 164.161,27
ricavi per raccolta porta a porta	10.234.261,28	8.544.814,37	1.689.446,91
ritiro verde	28.783,06	12.618,85	16.164,21
conferimento verde via Olmi	36.370,88	81.426,66	- 45.055,78
derattizzazioni e disinfezioni	115.750,14	145.694,31	- 29.944,17
spazzamento	1.462.623,60	2.668.038,85	- 1.205.415,25
smaltimento via Colmate	218,70	346,11	- 127,41
raccolta e vagliatura lavarone	188.556,19	274.416,76	- 85.860,57
ritiro materiale ingombrante	8.745,16	7.654,73	1.090,43
ricavi area commerciale	661.177,54	564.903,81	96.273,73
ricavi per servizi sul territorio	3.958.501,42	3.729.293,10	229.208,32
ricavi per recupero frazioni	2.276.420,99	2.076.256,80	200.164,19
ricavi per manifestazioni	45.895,80	42.498,86	3.396,94
ricavi per corrispettivi di fraz. Differenziate (cartiere, ferro e all.)	317.905,33	312.494,50	5.410,83
ricavi per contributi da consorzi	923.412,31	868.788,85	54.623,46
Ricavi per smaltimento rifiuti cimiteriali	4.203,42		4.203,42
Ricavi per conferimento verde Rietto	318,60		318,60
Ricavi per trasporti vari	19.215,00	15.960,00	3.255,00
Ricavi per danni fortuale	638.283,58		638.283,58
Ricavi Mandriato	141.186,19		141.186,19
abbuoni attivi	296,08	1.625,77	- 1.329,69
Ricavi ante rettifica per N.C. da emettere	21.068.394,13	19.517.126,92	1.551.267,21
Rettifica per emissione N.C. Premio eff. Raccolte Differenziate	- 758.993,29	- 759.175,15	181,86
Totale ricavi delle vendite /prest.	20.309.400,84	18.757.951,77	1.551.449,07

I ricavi delle vendite e delle prestazioni complessivi risultano aumentati rispetto all'anno precedente. In particolare si è assistito ad un incremento dei servizi relativi alla Raccolta Porta a Porta in quanto un Comune/Socio ha esteso il servizio sul restante territorio pianeggiante. Anche per il 2015 è stato riconosciuto ai Clienti/Soci un premio di efficienza delle raccolte differenziate per un importo di € 758.993,29.

5) Altri Ricavi e Proventi

La voce include le seguenti categorie di ricavi:

altri ricavi e proventi	31/12/2015	31/12/2014	diff. 2015-2014
sopravvenienze attive	4.458.759,75	147.001,10	4.311.758,65
contributi conto impianti	78.799,31	59.864,89	18.934,42
plusvalenze da alienazioni	13.323,45	72.182,00	- 58.858,55
ricavi per recupero spese	13.703,65	36.536,35	- 22.832,70
ricavi diversi	3.358,00	11.245,14	- 7.887,14
ricavi per rimborsi assicurativi	63.559,85	22.936,46	40.623,39
utilizzo Fondo spese di rimozione rifiuti Mandriato	49.387,20	-	49.387,20
capitalizzazione spese di manutenzione	1.400,00	7.407,20	- 6.007,20
totale altri ricavi e proventi	4.682.291,21	357.173,14	4.325.118,07

Le sopravvenienze attive riguardano:

- Recupero credito accise utilizzato in compensazione anno 2015: € 88.434,99;
- Recupero crediti per sgravi INPS: 7.784,65;
- Recupero S.S.N. spese assicurative anno 2013 e 2014: 10.193,00;
- Storno debiti vs TEV a seguito transazione: € 2.518.564,53;
- Importo riconosciuto nella transazione nel Fallimento TEV S.p.A.: € 1.800.000,00;

- Altre rettifiche: € 33.782,58.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

		31/12/2015	31/12/2014	differenza
Costo della Produzione	€	-24.497.380	- 18.364.167	6.133.213

6) Per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercì

24.497.380 18.364.167 |

Materie prime e di consumo	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
abbuoni passivi	15,29	8,18	7,11
carburante	753.533,77	806.950,00	- 53.416,23
lubrificante	16.797,42	14.231,27	2.566,15
materiale di consumo	1.050.928,61	1.115.459,87	- 64.531,26
materiale per manutenzioni	164.150,51	116.749,56	47.400,95
vestiario	33.520,10	20.883,93	12.636,17
totale materie prime e di consumo	2.018.945,70	2.074.282,81	- 55.337,11

I Costi sono indicati al netto di resi, abbuoni, sconti e verifiche.

7) Per Servizi

I costi per servizi dell'esercizio ammontano ad € **5.323.271** e comprendono:

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

Servizi	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
energia elettrica	77.871,08	72.816,40	5.054,68
riscaldamento	1.543,61	6.358,49	- 4.814,88
acqua	7.638,58	7.453,42	185,16
telefonia fissa	21.507,81	18.728,11	2.779,70
assicurazioni varie	93.682,47	92.020,03	1.662,44
assicurazioni mezzi	251.790,54	232.662,10	19.128,44
compensi cda	33.466,44	33.466,44	-
contributi inps di terzi	5.377,15	4.909,84	467,31
viaggi e trasferte	17.558,04	6.689,66	10.868,38
aggiornamento e addestr. dipendenti	34.280,65	16.364,00	17.916,65
compensi sindaci revisori	35.195,71	43.335,84	- 8.140,13
legali e notarili	66.917,14	106.691,82	- 39.774,68
prestazioni diverse	325.536,08	280.354,14	45.181,94
consulenze	141.520,76	116.328,36	25.192,40
spese mediche	27.952,50	33.597,34	- 5.644,84
canone manutenzione software	23.116,68	11.175,01	11.941,67
smaltimenti diversi	478.433,94	443.166,13	35.267,81
telefonia cellulare	12.475,44	13.700,03	- 1.224,59
manutenzioni e riparazioni su mezzi di proprietà	260.931,24	367.951,36	- 107.020,12
raccolta differenziata	159.156,60	175.047,01	- 15.890,41
pedaggi autostradali	7.291,17	5.276,01	2.015,16
pulizie locali	44.120,60	39.995,14	4.125,46
analisi	10.644,09	7.582,00	3.062,09
canoni vari	19.455,31	18.965,74	489,57
vigilanza e sorveglianza	6.597,01	6.426,99	170,02
spese bancarie diverse	49.586,64	12.400,15	37.186,49
spese per il personale	1.514,50	1.677,00	- 162,50
rasatura cigli stradali	14.100,01	8.890,42	5.209,59
contributi inail di terzi	82,44	120,60	- 38,16
manutenzioni e riparazioni varie su beni di proprietà	68.196,95	83.861,01	- 15.664,06
progetto educazione racc.diff.	1.639,34	3.250,00	- 1.610,66
spazzamento	1.479.804,96	1.425.328,15	54.476,81
smaltimenti.vagiat. lavarone	-	18.126,00	- 18.126,00
lavaggio cassonetti	-	2.007,60	- 2.007,60
trasporto lavarone	-	6.760,20	- 6.760,20
spese postali	5.515,31	5.059,63	455,68
cancelleria	13.881,44	13.260,27	621,17
acquisto giornali e riviste	759,99	1.752,77	- 992,78
trasporti vari	16.136,36	22.919,27	- 6.782,91
smaltimento percolato	19.635,23	17.289,67	2.345,56
costi per recupero PaP	805.551,96	658.721,86	146.830,10
costi per risarcimenti danni	2.971,40	6.131,48	- 3.160,08
spese rappr. Prest. Alberghiere	2.226,50	2.603,50	- 377,00
franchiee assicurative	17.600,00	18.000,00	- 400,00
trasporto rifiuti diff. E non	330.094,48	293.555,01	36.539,47
rimborso spese	1.434,93	727,25	707,68
spese intermediazione assicurativa	8.879,63	11.771,74	- 2.892,11
nulizia pozzetti e fognature	17.194,63	23.138,99	- 5.944,36
buoni pasto	3.957,32	5.935,98	- 1.978,66
manutenzione e riparazione varie su beni di terzi	38.064,02	73.522,28	- 35.458,26
manutenzione e riparazione su beni di terzi	75.015,71	76.839,93	- 1.824,22
spese di rappresentanza	-	750,00	- 750,00
spese di intermediazione leasing	-	14.797,62	- 14.797,62
spese di bonifica	-	21.500,00	- 21.500,00
spese per assistenza sistemica	22.105,20	24.887,20	- 2.782,00
costi per lavaggio mezzi	28.321,00	-	28.321,00
spese per danni fortuale	34.943,58	-	34.943,58
spese di messa in sicurezza ex Incene	50.609,84	-	50.609,84
spese rimozioen rifiuti Mandriato	49.387,20	-	49.387,20
costi per servizi RSPP	-	15.600,00	- 15.600,00
totale servizi	5.323.271,21	5.032.246,99	143.362,60

8) Per Godimento di beni di terzi

La voce Godimento Beni di Terzi risulta così dettagliata:

	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
Fitti passivi	227.743,34	219.140,28	8.603,06
Godimento/Noleggio beni di terzi	290.294,86	296.867,14	- 6.572,28
Canoni Leasing	475.791,81	531.230,47	- 55.438,66
Totale	993.830,01	1.047.237,89	- 53.407,88

I fitti passivi sono relativi:

- Locazione Piazzola Via Ciocche, Seravezza;
- Locazione Capannone Via Statuario, Pietrasanta;
- Locazione Terreno Via Statuario, Pietrasanta;
- Locazione Piazzola Via Olmi, Pietrasanta;
- Locazione Immobile in via Pontenuovo, Pietrasanta;
- Locazione Terreno via Pontenuovo, Pietrasanta.

9) Per il Personale

Il costo complessivo del personale è pari ad € 8.719.353 e risulta incrementato di € 553.454 rispetto all'anno precedente. Il costo è così dettagliato:

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	differenza 2015-2014
Salari e stipendi	€ 4.926.846,28	€ 4.628.945,75	€ 297.900,53
Accantonamento ferie	€ 482.556,81	€ 394.899,20	€ 87.657,61
Acc.to 13a mensilità	€ 399.606,06	€ 368.847,86	€ 30.758,20
Acc.to 14a mensilità	€ 416.478,37	€ 334.147,21	€ 82.331,16
Acc.to contr. Previdenziali 13a mensilità	€ 106.050,69	€ 112.573,58	-€ 6.522,89
Acc.to contr. Inail 13a mensilità	€ 22.977,63	€ 21.496,04	€ 1.481,59
Acc.to contr. Previdenziali 14a mensilità	€ 114.425,22	€ 98.506,76	€ 15.918,46
Acc.to contr. Inail 14a mensilità	€ 24.606,39	€ 18.579,27	€ 6.027,12
Contributi INPDAP	€ 247.144,97	€ 270.962,70	-€ 23.817,73
Contributi INAIL azienda	€ 331.240,06	€ 261.287,43	€ 69.952,63
Contributi INPS azienda	€ 1.184.945,62	€ 1.213.294,84	-€ 28.349,22
Contributi Previambiente	€ 14.317,51	€ 15.201,34	-€ 883,83
Contributi CRAL	€ 10.503,00	€ 10.797,00	-€ 294,00
Contributo 10% solidarietà Previambiente	€ 1.312,29	€ 1.520,24	-€ 207,95
Contributo 10% solidarietà Inps	€ 2.555,75	€ 2.007,74	€ 548,01
Contributo 10% solidarietà Inpdap	€ 1.190,78	€ 1.404,13	-€ 213,35
Contributi Fasi	€ 3.144,00	€ 3.278,90	-€ 134,90
Contributo 10% solidarietà Fasi	€ 300,23	€ 72,90	€ 227,33
Contr. Fasda Assist. Integrativa	€ 30.662,03	€ 26.920,58	€ 3.741,45
Contributo Fasi Solidarietà 10%	€ 1.674,08	€ 1.763,22	-€ 89,14
Acc.to TFR	€ 12.533,06	€ 11.407,12	€ 1.125,94
Acc.to TFR Previambiente	€ 57.764,87	€ 59.714,04	-€ 1.949,17
Acc.to TFR altri fondi	€ 70.782,43	€ 66.412,33	€ 4.370,10
Acc.to TFR tesoreria	€ 247.170,20	€ 233.553,00	€ 13.617,20
Altre spese personale	€ 8.564,54	€ 8.305,48	€ 259,06
Totale	€ 8.719.352,87	€ 8.165.898,66	€ 553.454,21

10) Ammortamenti e svalutazioni

Gli Ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio in esame risultano così dettagliati:

	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
Amm.ti beni immateriali	240.605,30	181.615,65	58.989,65
Amm.ti beni materiali	542.140,87	331.437,38	210.703,49
Svalutazione crediti	1.870.675,18	625.545,75	1.245.129,43
minusvalenze su titoli		1.054,52	- 1.054,52
Totale Ammortamenti e svalutazioni	2.653.421,35	1.139.653,30	1.513.768,05

Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso Altri" si è provveduto ad accantonare al Fondo svalutazione crediti per il Fallimento TEV € 1.870.675. Il saldo del Fondo, compresa la posta sopra detta, è pari a € 4.715.024 e permetterà di coprire integralmente i futuri stralci delle transazioni extra-giudiziali sottoscritte nel 2011 con i Comuni/soci. L'importo residuo ancora da incassare, risultante dalle transazioni, è pari a € 415.600: con ciascun ente sono state concordate modalità di rientro diversificate mediante rate annuali. Solo al pagamento di ciascuna delle rate, la ERSU S.p.A. procederà allo stralcio dell'importo del credito rinunciato in misura proporzionale all'importo incassato. Infatti, come riportato nell'atto transattivo, il mancato pagamento anche di una sola rata oltre 365 giorni dalla scadenza, comporterà la risoluzione dell'atto, fatti salvi gli stralci già avvenuti a seguito di precedenti pagamenti.

Il Fondo svalutazione crediti consentirà altresì di coprire le eventuali perdite derivanti dall'esito negativo delle cause pendenti nei confronti di Ascit S.p.A. e Sistema Ambiente S.p.A.

11) Variazioni delle Rimanenze

Le Rimanenze hanno subito nel 2015 un decremento di 171.255 rispetto a quelle iniziali. Si fornisce di seguito il dettaglio:

OFFICINA	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	VALORE TOTALE
FILTRO OLIO MOTORE ISUZU	4	€ 12,40	€ 49,60
FILTRO OLIO MOTORE MITSUBISHI	6	€ 28,64	€ 171,84
FILTRO OLIO MOTORE PIAGGIO	9	€ 8,38	€ 75,42
FILTRO OLIO MOTORE IVECO	19	€ 14,87	€ 282,53
FILTRO CARBURANTE PIAGGIO	4	€ 9,20	€ 36,80
FILTRO CARBURANTE MITSUBISHI	5	€ 38,33	€ 191,65
FILTRO CARBURANTE ISUZU	8	€ 14,93	€ 119,44
FILTRO CARBURANTE IVECO	31	€ 24,54	€ 760,74
FILTRO ARIA MITSUBISHI	5	€ 39,41	€ 197,05
FILTRO ARIA ISUZU	2	€ 33,03	€ 66,06
FILTRO ARIA IVECO	5	€ 75,65	€ 378,25
FILTRO ARIA PIAGGIO	4	€ 54,75	€ 219,00
FILTRO ESSICCATORE ARIA	9	€ 34,81	€ 313,29
FILTRO OLIO IDRAULICO	5	€ 25,30	€ 126,50
SEDILE PIAGGIO	7	€ 130,00	€ 910,00
SEDILE IVECO	3	€ 150,00	€ 450,00
SEDILE ISUZU	3	€ 140,00	€ 420,00
PASTICCHE FRENI MITSUBISHI 75	6	€ 134,40	€ 806,40
PASTICCHE FRENI MITSUBISHI 35	2	€ 123,18	€ 246,36
GANASCE FRENO A MANO MITSUBISHI	2	€ 73,25	€ 146,50
PASTICCHE FRENI ISUZU 75	2	€ 243,00	€ 486,00
PASTICCHE FRENI ISUZU 35	3	€ 165,00	€ 495,00
GANASCE FRENO A MANO ISUZU 75	1	€ 47,35	€ 47,35
GANASCE FRENO A MANO ISUZU 35	1	€ 43,18	€ 43,18
GANASCE FRENI ISUZU 75	3	€ 111,86	€ 335,58
FUSELLI ISUZU 75	2	€ 146,33	€ 292,66
PASTICCHE FRENI IVECO 150	3	€ 100,00	€ 300,00
PASTICCHE FRENI IVECO 120	3	€ 80,00	€ 240,00
CILINDRO FRIZIONE ISUZU	2	€ 48,15	€ 96,30
KIT FRIZIONE ISUZU 35	2	€ 352,20	€ 704,40
KIT FRIZIONE ISUZU 75	1	€ 383,36	€ 383,36
PASTICCHE FRENI PIAGGIO	5	€ 26,90	€ 134,50
SPECCHI RETROVISORI ISUZU	26	€ 34,73	€ 902,98
SPECCHI RETROVISORI IVECO	9	€ 52,00	€ 468,00
SPECCHI GRANDANGOLO DX-SX	21	€ 102,00	€ 2.142,00
SPECCHI RETROVISORI MERCEDES	10	€ 82,38	€ 823,80
FARI LAVORO	12	€ 41,84	€ 502,08
LUCI INGOMBRO	82	€ 12,39	€ 1.015,98
FANALI MITSUBISHI	16	€ 51,37	€ 821,92
FARI ANTERIORI IVECO	7	€ 312,00	€ 2.184,00
GIROFARO BAIONETTA	21	€ 47,16	€ 990,36
GIROFARO CON BASE	8	€ 38,29	€ 306,32
LUCI TARGA	14	€ 14,98	€ 209,72
FANALI POSTERIORE IVECO DAILY	19	€ 28,00	€ 532,00
FANALI POSTERIORE IVECO	12	€ 39,00	€ 468,00
FANALE POSTERIORE SCANIA	6	€ 35,00	€ 210,00
FANALE ANTERIORE CON FRECCIA ISUZU	7	€ 83,12	€ 581,84
FANALE POSTERIORE ISUZU	36	€ 48,00	€ 1.728,00
FANALI MERCEDES	5	€ 30,15	€ 150,75
FANALI ANTERIORE ISUZU	2	€ 227,30	€ 454,60
CALOTTE GIROFARO	20	€ 18,00	€ 360,00
FARI POSTERIORI PIAGGIO	26	€ 25,00	€ 650,00
FRECCIE LATERALI	8	€ 28,00	€ 224,00
FANALI ANTERIORI PIAGGIO	3	€ 99,34	€ 298,02
FRECCIA ANTERIORE MITSUBISHI	13	€ 105,88	€ 1.376,44
GRASSO MULTIUOSO	6	€ 144,00	€ 864,00
SEGNALATORE ACUSTISTICO 12V	11	€ 32,00	€ 352,00
SEGNALATORE ACUSTICO 24V	14	€ 32,00	€ 448,00
LAMPADE ALOGENE	53	€ 13,59	€ 720,27
LAMPADE FANALINI 12V	150	€ 1,32	€ 198,00
LAMPADE SPIA 12V	192	€ 6,10	€ 1.171,20
LAMPADE ALOGENE 24V	132	€ 10,20	€ 1.346,40
LAMPADE FANALINI 24V	71	€ 1,59	€ 112,89
LAMPADE SPIA 24V	273	€ 7,10	€ 1.938,30
AMMORTIZZATORI ANTERIORI PIAGGIO	17	€ 118,08	€ 2.007,36
CINGHIA SERVIZI	38	€ 40,00	€ 1.520,00
FRIZIONE PIAGGIO	6	€ 212,63	€ 1.275,78
KIT FRENI POSTERIORI	4	€ 226,91	€ 907,64
BOCCOLE SNODO STERZO PIAGGIO	9	€ 22,30	€ 200,70
MACCHINETTA ALZA VETRO PIAGGIO	17	€ 85,62	€ 1.455,54
GUIDE VETRI PORTE PIAGGIO	25	€ 13,89	€ 347,25
LEVA FRENO PIAGGIO	6	€ 20,04	€ 120,24
GOMME PORTER	80	€ 66,00	€ 5.280,00
GOMME 35 Q.LI	39	€ 140,00	€ 5.460,00
GOMME 75 Q.LI	23	€ 310,00	€ 7.130,00
GOMME 120 Q.LI	10	€ 235,00	€ 2.350,00
GOMME 150 Q.LI	6	€ 290,00	€ 1.740,00
GOMME 180 Q.LI	25	€ 390,00	€ 9.750,00
TOTALE OFFICINA			€ 73.622,14

MAGAZZINO	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	VALORE TOTALE
SACCO VERDE 70X90	84.800	€ 0,07	€ 5.780,82
SACCO AZZURRO 70X90	83.200	€ 0,07	€ 5.671,74
SACCO DOMESTICO BIO 10 LT	577.800	€ 0,04	€ 24.152,04
SACCO RUR DOMESTICO PICCOLO	94.000	€ 0,02	€ 1.974,00
SACCO NEUTRO 80X110 COMMERCIALE	5.280	€ 0,10	€ 538,56
SACCO AZZURRO 80X110 COMMERCIALE	174.480	€ 0,10	€ 17.796,96
SACCO CARTA DOMESTICO	185.000	€ 0,01	€ 2.035,00
SACCO CARTA 60LT COMMERCIALE	78.880	€ 0,15	€ 11.832,00
SACCO CARTA BIO 120 LT COMMERCIALE	22.580	€ 0,03	€ 779,01
BIGBAG 1 MC CON R	140	€ 6,90	€ 966,00
BIGBAG 1 MC	53	€ 4,50	€ 238,50
SACCO 70X90 NEUTRO	4.400	€ 0,06	€ 281,60
BIDONCINO BLU 40 LT VETRO	690	€ 4,50	€ 3.105,00
BIDONCINO GRIGIO 25 LT RUR	2644	€ 2,56	€ 6.768,64
BIDONCINO MARRONE 20LT ORGANICO	1170	€ 2,40	€ 2.808,00
BIDONCINO MARRONE CHIARO 10 LT BIO	1021	€ 1,20	€ 1.225,20
COMPOSTER	65	€ 32,00	€ 2.080,00
CONTENITORE OLIO	46	€ 3,13	€ 143,98
BOX CARTA	15	€ 3,40	€ 51,00
BOX MULTIMATERIALE	224	€ 3,40	€ 761,60
ASSORBENTE (SEPPIOLITE)	27	€ 16,73	€ 451,71
SAPONI PULIZIA MEZZI	15	€ 69,90	€ 1.048,50
PATTUMIERA	9	€ 4,84	€ 43,56
SCOPA BAMBOO	14	€ 3,69	€ 51,66
CAMPANA AZZURRA	10	€ 315,00	€ 3.150,00
CAMPANA BIANCA	7	€ 315,00	€ 2.205,00
CAMPANA VERDE	8	€ 315,00	€ 2.520,00
BIDONCINO LT120 MARRONE	64	€ 35,90	€ 2.297,60
BIDONCINO LT120 VERDE	70	€ 35,90	€ 2.513,00
BIDONCINO LT240 NERO	59	€ 43,60	€ 2.572,40
BIDONCINO LT240 GRIGIO	27	€ 43,60	€ 1.177,20
BIDONCINO LT240 GIALLO	21	€ 43,60	€ 915,60
BIDONCINO LT240 AZZURRO	11	€ 43,60	€ 479,60
BIDONCINO LT240 VERDE	13	€ 43,60	€ 566,80
BIDONCINO LT360 GIALLO	82	€ 43,60	€ 3.575,20
BIDONCINO LT360 AZZURRO	64	€ 43,60	€ 2.790,40
CASSONETTO LT660 AZZURRO	26	€ 113,68	€ 2.955,65
CASSONETTO LT1100 NERO	27	€ 168,48	€ 4.549,03
CASSONETTO LT1100 GIALLO	19	€ 168,48	€ 3.201,17
CASSONETTO LT1100 AZZURRO	48	€ 168,48	€ 8.087,17
CASSONETTO LT1100 BIANCO	3	€ 168,48	€ 505,45
TOTALE MAGAZZINO			€ 134.646,35

DISINFESTAZIONE/DERATTIZZAZIONE	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	VALORE TOTALE
Deltrin flow (Deltametrina interni)	10	€ 15,00	€ 150,00
Ekoset (insetticida con solvente vegetale)	60	€ 16,00	€ 960,00
Fire-tec (insetticida con solvente per Vespe)	60	€ 1,93	€ 116,00
Fortex (insetticida per basse temperature)	60	€ 14,33	€ 860,00
Tator (insetticida per medio - alte temperature)	60	€ 16,00	€ 960,00
Tropick ec (insetticida piretro naturale)	20	€ 32,00	€ 640,00
Overcid (insetticida aereosol)	3600	€ 0,02	€ 62,64
Spray Medical Pharma Trade (disinf. Aereosol)	3600	€ 0,02	€ 69,84
Muskil Forablok (rodenticida)	20	€ 4,00	€ 80,00
Roltab (insetticida antilarvale)	45	€ 12,50	€ 562,50
Nutrun concime (azoto liquido)	47	€ 5,00	€ 235,00
Muskil I Pasta Plus (rodenticida)	50	€ 3,10	€ 155,00
Newcidal (insetticida liquido formiche)	9	€ 16,00	€ 144,00
Proxilar compresse (antilarvale libera vendita)	1002	€ 0,42	€ 417,53
Cypesect Caps (insetticida microincapsulato)	17	€ 16,00	€ 272,00
Etokil Caps (insetticida microincapsulato interni)	6	€ 16,00	€ 96,00
Glyfos sl (diserbante)	60	€ 2,25	€ 135,00
Koinor (imidacloprid insetticida sistemico)	19	€ 20,00	€ 380,00
Trafos (fosfito potassio - concime)	9	€ 4,50	€ 40,50
Trapezio (eroatori ratti)	108	€ 7,33	€ 792,01
Tavolette collanti (cattura esemplari Murini)	336	€ 1,80	€ 604,03
Triform esca (esca in polvere formiche)	17500	€ 0,01	€ 220,50
Dobol (insetticida esotermico)	360	€ 0,55	€ 196,20
Detalkil (insetticida deltametrina per interni)	80	€ 20,63	€ 1.650,00
Residuale Abbattente (con solvente vegetale)	20	€ 13,50	€ 270,00
Medisep Plus disinfettante	50	€ 1,60	€ 80,00
San Pino disinfettante	45	€ 2,70	€ 121,50
TOTALE DISINF./DERATT.			€ 10.270,26
TOTALE MAGAZZINO COMPLESSIVO			€ 218.538,75

12) Accantonamenti per Rischi

Nel corso del 2015 non sono stati stanziati accantonamenti rischi.

13) Altri Accantonamenti

Nel corso del 2015 sono stati stanziati altri accantonamenti per € 2.136.716, così suddivisi:

- Accantonamento per rimozione rifiuti Mandriato di € 1.490.000: il completamento del procedimento amministrativo ha visto ERSU S.p.A. quale soggetto responsabile dei rifiuti sotterrati nel terreno di sua proprietà adiacente alla piazzola di Colmate in Pietrasanta che comporterà l'integrale rimozione dei rifiuti ivi presenti con un onere complessivo preventivato di € 2.200.000;
- Accantonamento per manutenzioni cicliche per € 56.716: riguarda costi stimati di manutenzione ordinaria che saranno sostenuti in futuro per conservare o ripristinare la funzionalità di beni strumentali, nello specifico delle attrezzature allestite sui mezzi della raccolta e delle attrezzature dell'officina;

- Accantonamento per recupero ambientale del suolo su cui insiste il Centro di Raccolta di Colmate nel Comune di Pietrasanta per € 590.000: si tratta dei costi che verranno sostenuti in futuro per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste suddetto centro di raccolta a seguito della chiusura dello stesso e alla creazione di un nuovo Centro di Raccolta su altro terreno sempre nel Comune di Pietrasanta.

14) Oneri Diversi di Gestione

Questa voce ha carattere residuale e comprende:

	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
imposte e tasse bolli diversi	87.092,96	70.394,95	16.698,01
contributi associativi (Cisnel e Associazioni Industriali)	26.371,00	27.548,00	- 1.177,00
arrotondamenti		5,76	- 5,76
sopravvenienze passive	2.326.066,44	204.109,92	2.121.956,52
minusvalenze	17.797,13	196,32	17.600,81
oneri indeducibili	3.572,63	9.859,07	- 6.286,44
fidejussioni	10.523,71	12.294,42	- 1.770,71
oneri per selezione pubblica	8.327,10	12.755,10	- 4.428,00
quote associative (Aci)	24,79	24,79	-
spese per bandi di gara	812,30	930,00	- 117,70
Totale oneri diversi di gestione	2.480.588,06	338.118,33	2.142.469,73

Le sopravvenienze passive risultano così dettagliate:

- Contributi per distacchi sindacali di FEDERAMBIENTE di competenza anno 2014: € 5.594;
- Contributo di solidarietà anni 2013 e 2014: € 10.000;
- Eliminazione di crediti iscritti in bilancio vantati nei confronti di TEV a seguito dell'accordo transattivo: per fatturazioni attive € 507.107 e per note di credito da ricevere € 1.742.822;
- Eliminazione alcune immobilizzazioni immateriali: € 19.340;
- Fatturazioni passive competenza anno 2014: € 10.606;
- Spese legali relative ad anni precedenti: 14.147;
- Altre rettifiche: € 16.423.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

		31/12/2015	31/12/2014	differenza
Proventi e Oneri Finanziari	€	45.774	-173.411	-219.185

16) Altri Proventi Finanziari

Sono qui ricompresi proventi ed interessi attivi di competenza dell'esercizio:

Proventi finanziari	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
interessi attivi	242,63	1.921,25	- 1.678,62
interessi attivi v/banche	12.792,97	6.207,50	6.585,47
dividendi	191.901,20	1.411,99	190.489,21
totale proventi finanziari	204.936,80	9.540,74	195.396,06

In particolare la voce “Dividendi” riguarda utili di esercizi pregressi distribuiti nel corso dell’anno 2015 dalla partecipata VEA S.p.A.

17) Interessi e Altri Oneri Finanziari

Questa voce comprende:

Interessi ed oneri finanziari	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
Interessi passivi fornitori	1.532,49	3.183,33	- 1.650,84
Oneri finanziari diversi	14.114,35	52.416,25	- 38.301,90
interessi passivi mutui e finanziamenti	32.121,92	28.379,32	3.742,60
Interessi passivi banche	111.314,96	98.923,99	12.390,97
Interessi passivi di mora	78,63	48,47	30,16
Totale oneri finanziari	159.162,35	182.951,36	- 23.789,01

Gli interessi passivi verso le banche risultano diminuiti grazie alla migliore rotazione degli anticipi e il miglioramento delle condizioni applicate.

D) RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI

		31/12/2015	31/12/2014	differenza
Svalutazione di imm. finanziarie	€	43.000	0	43.000

19) Svalutazioni

La svalutazione riguarda il credito vantato nei confronti della partecipata SET S.r.l. in liquidazione per finanziamenti concessi nel 2015 e negli anni pregressi, iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

		31/12/2015	31/12/2014	differenza
Proventi e Oneri Straordinari	€	751	0	751

20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze non iscrivibili in A)5

I proventi straordinari sono inerenti la plusvalenza su titoli azioni del banco Popolare.

21) Oneri con separata indicazione delle minusvalenze non iscrivibili in B) 14

Non ci sono stati nell’anno 2015 oneri di natura straordinaria.

22) Imposte sul Reddito dell’Esercizio

L’onere relativo all’esercizio corrente riguarda l’IRAP calcolata sul valore della produzione netta, in base alle regole di derivazione della base imponibile dei valori di bilancio.

Nell’anno 2015 non sono state iscritte imposte anticipate in quanto è incerta la sussistenza delle condizioni richieste per il loro riassorbimento nei prossimi esercizi.

Di seguito si dettaglia il recupero delle differenze temporanee degli esercizi precedenti:

IMPOSTE ANTICIPATE	2015
Recupero delle differenze temporanee es. precedente	
<i>b) Contributi associativi corrisposti nel 2015</i>	0
<i>c) Interessi passivi di mora corrisposti nel 2015</i>	0
<i>c) Utilizzo F.do Sval. Crediti ineduc. nel 2015</i>	506.156

SEZIONE IV – ALTRE INFORMAZIONI NECESSARIE

NOTIZIE E INFORMAZIONI IN MATERIA DI PRIVACY

La Società ha redatto in data 30/04/2004 il Documento Programmatico sulla Sicurezza, consultabile presso la sede Aziendale e ha provveduto entro il 31/03 di ciascun anno al relativo aggiornamento, come disposto dalla Legge (ultimo aggiornamento 31/03/09).

Ai sensi del testo del nuovo comma 1-bis, art 34 del D. Lgs n. 196/2003 è stato sancito l'esonero della redazione del DPS, in quanto la società tratta dati sensibili, ma costituiti unicamente dallo stato di salute o malattia dei propri dipendenti e collaboratori, senza indicazione della relativa diagnosi, ovvero dati relativi all'adesione ad organizzazioni sindacali o a carattere sindacale. Alla luce di ciò la Società ha provveduto alla redazione dell'Autocertificazione Sostitutiva DPS.

5- ULTERIORI INFORMAZIONI CONCERNENTI LA GESTIONE AZIENDALE (art. 2427 n° 5, dal n° 12 al n° 17)

Si espongono le seguenti ulteriori note informative:

1 - Elenco delle partecipazioni

Le partecipazioni possedute sono le seguenti:

- quota pari al 50% del capitale della "S.E.T. S.r.l. in liquidazione" di nominali € 10.000 iscritta in Bilancio al valore nominale di € 5.000. La società è in fase di liquidazione volontaria;
- quota pari al 39,16% del capitale della società VEA S.p.A. di nominali € 5.511.230 iscritta in bilancio al valore nominale di € 2.158.141.

2 - Interessi e altri oneri finanziari:

<u>Interessi ed oneri finanziari</u>	31/12/2015	31/12/2014	differe nza 2015-2014
Interessi passivi fornitori	1.532,49	3.183,33	- 1.650,84
Oneri finanziari diversi	14.114,35	52.416,25	- 38.301,90
interessi passivi mutui e finanziamenti	32.121,92	28.379,32	3.742,60
Interessi passivi banche	111.314,96	98.923,99	12.390,97
Interessi passivi di mora	78,63	48,47	30,16
Totale oneri finanziari	159.162,35	182.951,36	- 23.789,01

Non sussistono Utili e Perdite su cambi.

3 - Proventi e oneri straordinari

Esiste un unico provento straordinario derivante dalla plusvalenza su titoli azionari iscritti nell'attivo circolante.

4 - Dipendenti

Il numero medio dei dipendenti nell'esercizio decorso è il seguente:

Categoria	Tipologia contrattuale	Numero Medio Anno
DIRIGENTI	indeterminato	1
QUADRI	Indeterminato	2
IMPIEGATI	Indeterminato	27
OPERAI qualificati	Indeterminato	97
OPERAI specializzati	Indeterminato	45
OPERAI part time qualif.	Indeterminato	2
OPERAI qualificati	Determinato	23
OPERAI part time qualif.	Determinato	8

5 - Compensi organi sociali

I compensi contabilizzati nel 2015 sono i seguenti:

Amministratori	€	33.466
Sindaci Revisori	€	35.196
Totale	€	<u>68.662</u>

6 - Azioni della Società

Il Capitale Sociale è diviso in n°. 816.413 azioni del valore nominale di un euro cadauna di un'unica categoria.

6- OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (ART. 2427 n° 22) E ALTRE INDICAZIONI

Alla data di chiusura dell'esercizio in esame sono in corso n° 32 contratti di locazione finanziaria relativi ad automezzi utilizzati nella gestione aziendale. Tali contratti comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni stessi; i dati relativi sono i seguenti:

Descrizione Bene	Numero Contratto	Valore Attuale Rate non Scadute	Oneri Finanziari Impliciti	Costo Bene con Metodo Finanziario	Ammortamento dell'Esercizio	Fondo Ammortamento	Valore Residuo al 31/12/2015
Impianto Multi	Contr. 2095490013	€ 4.673,03	€ 1.160,93	€ 365.000,00	€ 36.500,00	€ 365.000,00	€ -
Iveco usato	Contr. 1407693	€ -	€ 191,44	€ 75.000,00	€ 7.500,00	€ 75.000,00	€ -
Iveco 120	Contr. 1403186	€ -	€ 112,29	€ 81.750,00	€ 8.175,00	€ 81.750,00	€ -
Pressa	Contr. 1174143	€ -	€ 36,90	€ 158.000,00	€ 15.800,00	€ 158.000,00	€ -
Mitsubishi Canter 75	Contr. 1402936	€ -	€ 76,93	€ 57.000,00	€ 5.700,00	€ 57.000,00	€ -
Iveco compatt. 260	Contr. 1406286	€ -	€ 0,00	€ 130.000,00	€ 26.000,00	€ 130.000,00	€ -
Piaggio Porter	Contr. 30143436	€ -	€ 363,60	€ 15.960,00	€ 1.596,00	€ 15.960,00	€ -
Mitsubishi Canter 75	Contr. 30143507	€ -	€ 1.298,58	€ 57.000,00	€ 5.700,00	€ 57.000,00	€ -
Compatt. 260	Contr. 14066762	€ -	€ 393,49	€ 170.000,00	€ 17.000,00	€ 170.000,00	€ -
Mitsubishi 75	Contr. 14261	€ 17.642,61	€ 2.040,25	€ 59.800,00	€ 11.960,00	€ 53.820,00	€ 5.980,00
Piaggio Maxi Porter	Contr. 304275	€ -	€ 142,27	€ 18.900,00	€ 3.780,00	€ 17.010,00	€ 1.890,00
Piaggio Maxi Porter	Contr. 304266	€ -	€ 142,27	€ 18.900,00	€ 3.780,00	€ 17.010,00	€ 1.890,00
Piaggio Maxi Usato	Contr. 304685	€ -	€ 232,46	€ 21.000,00	€ 4.200,00	€ 18.900,00	€ 2.100,00
Minicomp. Azimut	Contr. 15239	€ 5.499,73	€ 2.015,82	€ 41.000,00	€ 8.200,00	€ 28.700,00	€ 12.300,00
Semirimorchio	Contr. 132277/1	€ -	€ -	€ 68.000,00	€ 6.800,00	€ 68.000,00	€ -
Eurocarga usato	Contr. 2098853	€ 46.128,00	€ 3.767,84	€ 93.000,00	€ 18.600,00	€ 65.100,00	€ 27.900,00
Scania 420	Contr. 12001248	€ 66.604,74	€ 2.079,98	€ 149.599,85	€ 29.919,97	€ 104.719,90	€ 44.879,96
Atego New Mercedes	Contr. 2259395	€ 59.743,01	€ 4.800,19	€ 105.000,00	€ 21.000,00	€ 31.500,00	€ 73.500,00
Atego New Mercedes	Contr. 2259394	€ 59.743,01	€ 4.800,19	€ 105.000,00	€ 21.000,00	€ 31.500,00	€ 73.500,00
Atego Mercedes	Contr. 2259658	€ 55.817,09	€ 4.484,78	€ 98.100,00	€ 19.620,00	€ 29.430,00	€ 68.670,00
Eurocarga usato	Contr. 2102207	€ 8.828,24	€ 711,16	€ 20.300,00	€ 4.060,00	€ 2.842,00	€ 17.458,00
vaglio ecostar	Contr. 1403034	€ 34.364,39	€ 2.661,61	€ 64.000,00	€ 6.400,00	€ 9.600,00	€ 54.400,00
Piaggio Porter	Contr. 1406268	€ 14.251,17	€ 1.047,41	€ 23.005,40	€ 4.601,08	€ 6.901,62	€ 16.103,78
Piaggio Porter	Contr. 1406267	€ 14.251,17	€ 1.047,41	€ 23.005,40	€ 4.601,08	€ 6.901,62	€ 16.103,78
Piaggio Porter	Contr. 1406266	€ 14.251,17	€ 1.047,41	€ 23.005,40	€ 4.601,08	€ 6.901,62	€ 16.103,78
Piaggio Porter	Contr. 1406269	€ 14.251,17	€ 1.047,41	€ 23.005,40	€ 4.601,08	€ 6.901,62	€ 16.103,78
Piaggio Porter	Contr. 1406270	€ 14.251,17	€ 1.047,41	€ 23.005,40	€ 4.601,08	€ 6.901,62	€ 16.103,78
Piaggio Porter	Contr. 1406264	€ 14.251,00	€ 932,30	€ 23.005,40	€ 2.300,54	€ 2.300,54	€ 20.704,86
Isuzu 35	Contr. 1406250	€ 32.351,25	€ 2.376,57	€ 49.921,00	€ 9.984,20	€ 14.976,30	€ 34.944,70
isuzu 35	Contr. 1406242	€ 32.351,25	€ 2.376,57	€ 49.921,00	€ 9.984,20	€ 14.976,30	€ 34.944,70
Piaggio Porter	Contr. 1406257	€ 12.320,68	€ 917,78	€ 19.437,00	€ 3.887,40	€ 5.831,10	€ 13.605,90
Piaggio Porter	Contr. 1410363	€ 12.320,68	€ 917,78	€ 19.438,00	€ 3.887,60	€ 5.831,40	€ 13.606,60
Piaggio Porter	Contr. 1406260	€ 12.320,68	€ 917,78	€ 19.438,00	€ 3.887,60	€ 5.831,40	€ 13.606,60
Piaggio Porter	Contr. 1410362	€ 12.320,68	€ 917,78	€ 19.438,00	€ 3.887,60	€ 5.831,40	€ 13.606,60
Porter maxi	Contr. 1410360	€ 14.061,53	€ 1.046,26	€ 22.184,57	€ 4.436,91	€ 6.655,37	€ 15.529,20
Porter maxi	Contr. 1406261	€ 14.061,53	€ 1.046,26	€ 22.184,57	€ 4.436,91	€ 6.655,37	€ 15.529,20
Porter maxi	Contr. 1406263	€ 14.061,53	€ 1.046,26	€ 22.184,57	€ 4.436,91	€ 6.655,37	€ 15.529,20
Porter maxi	Contr. 1410358	€ 14.061,53	€ 1.046,26	€ 22.184,57	€ 4.436,91	€ 6.655,37	€ 15.529,20
Fotocopiatrice	Contr. 1064265	€ 14.032,27	€ 914,35	€ 19.000,00	€ 3.800,00	€ 5.700,00	€ 13.300,00
Merceders	Contr. 2300533	€ 91.909,06	€ 2.675,17	€ 108.000,00	€ 10.800,00	€ 10.800,00	€ 97.200,00
Scania	Contr. 15000872	€ 112.080,50	€ 1.357,86	€ 154.038,96	€ 15.403,90	€ 15.403,90	€ 138.635,06
Merceders	Contr. 2305626	€ 94.374,67	€ 2.172,92	€ 108.600,00	€ 21.720,00	€ 32.580,00	€ 76.020,00
MPS Leasing	Contr. 1449372	€ 53.127,99	€ 338,80	€ 60.810,57	€ 6.081,06	€ 6.081,06	€ 54.729,51
MPS Leasing	Contr. 1449374	€ 53.127,99	€ 338,80	€ 60.810,57	€ 6.081,06	€ 6.081,06	€ 54.729,51
		€ 1.033.434,52	€ 58.089,53	€ 2.887.933,63	€ 425.749,18	€ 1.781.195,93	€ 1.106.737,70

In merito alle altre indicazioni previste dall'art.2427 C.C., si precisa che non sussistono gli elementi ed i presupposti ai fini delle indicazioni concernenti:

- le variazioni dei cambi valutari (n° 6bis);
- le operazioni con obbligo di retrocessione a termine (n° 6ter);
- gli oneri finanziari patrimonializzati (n° 8).
- la ripartizione dei ricavi (n° 10);
- i proventi da partecipazioni (n° 11);

- le azioni di godimento, gli altri titoli, gli strumenti finanziari emessi dalla Società (n° 18, 19, 19bis);
- i patrimoni destinati ad uno specifico affare, i proventi da patrimoni dedicati e i vincoli relativi (n° 20 e 21);

In considerazione di quanto sopra riferito ed in particolare in merito alle perdite di esercizio, restano di competenza degli azionisti le conseguenti deliberazioni previste dalla Legge.

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria di ERSU S.p.A. ed il risultato economico dell'esercizio.

Rimandiamo alla relazione sulla gestione per eventuali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Pietrasanta, 31 marzo 2016

L'Amministratore Unico
Alberto Ramacciotti

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originale depositati presso la società.
Conforme alla tassonomia 2015-12-14.

Il sottoscritto Alberto Ramacciotti dichiara che la nota integrativa è redatta in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Verbale di Assemblea ordinaria dell'azionista

L'anno 2016, il giorno 27 Aprile, alle ore 9:30, presso la sede legale di ERSU S.p.A. ubicata a Pietrasanta (LU), in via Portenunovo, 22, si è riunita, l'Assemblea ordinaria dell'unico azionista di ERSU S.p.A., per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2015;
 2. Collegio Sindacale: rinnovo cariche;
 3. Varie ed eventuali.
- Ai sensi di Legge e di Statuto, il Sig. Alberto Ramacciotti, in qualità di Amministratore Unico di ERSU S.p.A., assume la presidenza dell'Assemblea e rileva quanto segue:

a) E' presente, in proprio il Socio:
- Reti Ambiente S.p.A. rappresentato dal Prof. Marco Frey, Amministratore Unico;

b) per il Collegio Sindacale sono presenti i Revisori:
- Dott. Andrea Carassale, Presidente;
- Dott. Gabriele Da Prato;
- Dott.ssa Michela Morgantini;

Sono presenti altresì il Dott. Matteo Trumpy, Consulente contabile di Reti Ambiente S.p.A., la Responsabile dell'Area Amministrazione, Finanza e Controllo, Dott.ssa Desirè Tognetti, nonché il Direttore Generale di ERSU S.p.A., Dott. Ing. Walter Bresciani Gatti.

Dato atto di quanto sopra, l'Amministratore Unico dichiara valida e regolarmente costituita l'Assemblea ordinaria ed i presenti chiamano a fungere da segretaria la Dott.ssa Desirè Tognetti.

Sul punto (1) all'ord.g. il Presidente prende la parola ed introduce il risultato del Bilancio chiuso al 31.12.2015 con un utile pari ad € 73.911,00. Passa poi la parola alla dott.ssa Desirè Tognetti affinché illustri ai presenti, in modo dettagliato, le varie voci del Bilancio.

Dopo ampia discussione, prende di nuovo la parola il Presidente per proporre all'Assemblea di incrementare la riserva straordinaria per un importo pari all'utile risultante dal Bilancio, al netto dell'accantonamento di legge previsto per la riserva legale.

Il Socio approva il Bilancio e determina di procedere agli accantonamenti come sopra proposti.

Sul punto (2) all'ord.g. il Presidente riprende la parola per ricordare che all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2015 è strettamente collegata la scadenza della carica di componenti del Collegio Sindacale ed in particolare:
 > Dott. Andrea Carassale, Presidente;
 > Dott. Gabriele Da Prato, componente;
 > Dott.ssa Michela Morgantini, componente.

Alla luce dell'imminente fusione di ERSU S.p.A. con Reti Ambiente S.p.A. e valutata la necessità di garantire continuità ed operatività, in questo periodo transitorio, il Socio Unico delibera di accogliere la proposta del Presidente di rinnovare le suddette cariche sino al subentro del Gestore Unico ed, in ogni caso, non oltre l'approvazione del Bilancio relativo all'anno 2018.

Sul punto (3) all'ord.g non vi è niente da discutere.
 Non essendovi altro da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, l'Assemblea viene sciolta alle 11:00 circa, dopo aver dato lettura del presente verbale che viene approvato.

Il Presidente
Alberto Ramacciotti

La Segretaria
Desirè Tognetti



ERSU S.p.A.

Sede in Pietrasanta - Capitale Sociale € 816.413 i.v.

Iscrizione C.C.I.A.A. e Codice Fiscale 00269090460

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2015

Signori azionisti,

in conformità alla previsione di legge Vi relaziono in merito alla Situazione della Società alla data di chiusura dell'esercizio 2015 e sull'andamento della gestione del passato esercizio.

Prima di procedere alla redazione del Bilancio d'Esercizio 2015 ho ritenuto, in piena sintonia e collaborazione con il Collegio Sindacale, con il Direttore Generale e con la Responsabile Finanziaria, di dover effettuare un'approfondita analisi di ogni partita contabile al fine di poter disporre di una situazione scrupolosa e corretta.

E' con grande soddisfazione che Vi informo che il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2015 che sottopongo alla Vostra approvazione, registra un utile netto di € 73.911.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è dettagliata nei paragrafi che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato, ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Andamento della gestione e programmi di sviluppo

L'attività della società si sta ulteriormente indirizzando verso la raccolta differenziata, con servizio effettuato "porta a porta" nel rispetto delle richieste e delle esigenze dei clienti. In particolare Vi segnalo che nel 2015 è stato attivato un nuovo servizio di Porta a Porta nella zona pianeggiante ancora mancante del Comune di Pietrasanta. Queste continue evoluzioni impongono investimenti in mezzi di notevole entità che permetteranno comunque alla Vostra società di competere efficientemente sui mercati del settore che, come previsto già dall'azienda, stanno diventando sempre più specialistici.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Il risultato della gestione caratteristica è ancora soddisfacente, assestandosi su un valore positivo di € 494.312. Anche l'area finanziaria ha registrato un notevole miglioramento assestandosi a un importo positivo di € 45.774, con una riduzione di € 219.185 rispetto all'anno precedente. Merita precisare che l'intensa attività di pressione sugli istituti di credito ha consentito un notevole miglioramento delle condizioni economiche applicate dalle banche. Il saldo positivo dell'area finanziaria è inoltre dovuto alla voce rappresentata dagli utili distribuiti dalla partecipata VEA S.p.A. per € 191.901.

I Costi di ricerca e pubblicità sono stati eliminati a seguito del dettato dell'art. 56, comma 8 lettera d), D. L.gs 18 agosto 2015, n. 139 che è intervenuto definendo che i suddetti costi non potranno più essere indicati tra le attività, bensì direttamente nel conto economico. Il Bilancio 2015 ha pertanto recepito la novità, ancorché decorrente dall'esercizio 2016. Quanto detto nell'ottica anche della futura fusione con il socio unico RETI AMBIENTE S.p.A.: le immobilizzazioni immateriali rappresentate dalle autorizzazioni e dalle certificazioni di qualità riconosciute ad ERSU, in capo alla nuova società, non avranno alcun valore economico e pertanto non potranno essere ammortizzate per il valore residuo.

Vi informo inoltre che, in riferimento al Fallimento di TEV S.p.A. e alla causa civile in corso contro la stessa, è stato sottoscritto in data 12/11/2015 un accordo transattivo tra ERSU S.p.A. e Fallimento di TEV S.r.l. Termo Energia Versilia in liquidazione. E' stato riconosciuto a favore di ERSU un credito complessivo pari ad € 1.870.675,18 a saldo, stralcio e transazione tombale di ogni diritto e pretesa presente e futura nei confronti del fallimento. In data 20/11/2015 il Giudice Fallimentare ha ammesso al passivo suddetto credito approvando pertanto la transazione. Sono pertanto state eliminate tutte le poste di bilancio debitorie e creditorie vantate verso TEV ed è stato rilevato il credito chirografario nei confronti del fallimento per € 1.870.675. Tuttavia trattandosi di moneta fallimentare è stato ritenuto opportuno accantonare il suddetto importo al Fondo svalutazione crediti.

Il saldo del fondo svalutazione crediti permetterà inoltre di coprire le eventuali perdite derivanti dalle cause ancora pendenti nei confronti di Sistema Ambiente S.p.A. e Ascit S.p.A., per le quali, a seguito della sentenza sfavorevole di primo grado, sono stati presentati ricorsi in Corte di Appello. L'udienza del 12 aprile c.a. ha ammesso i giudizi rinviando la causa all'udienza dell'11/07/2017 per la precisazione delle conclusioni.

Sempre nell'ottica della futura fusione con il socio unico RETI AMBIENTE S.p.A. è stato ritenuto opportuno creare e adeguare i fondi spese come di seguito dettagliato:

- **Fondo rimozione rifiuti Mandriato** di € 2.150.613 al netto degli utilizzi del 2015: il completamento del procedimento amministrativo ha visto ERSU S.p.A. quale soggetto responsabile dei rifiuti sotterrati nel terreno di sua proprietà adiacente alla piazzola di Colmate in Pietrasanta che comporterà l'integrale rimozione dei rifiuti ivi presenti con un onere complessivo preventivato di € 2.200.000;

- **Fondo manutenzioni cicliche** per € 56.716: riguarda costi stimati di manutenzione ordinaria che saranno sostenuti in futuro per conservare o ripristinare la funzionalità di beni strumentali, nello specifico delle attrezzature allestite sui mezzi della raccolta e delle attrezzature dell'officina;
- **Fondo per recupero ambientale** del Centro di Raccolta di Colmate nel Comune di Pietrasanta, per € 590.000: si tratta dei costi che verranno sostenuti in futuro per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste suddetto centro di raccolta a seguito della chiusura dello stesso e alla creazione di un nuovo Centro di Raccolta su altro terreno sempre nel Comune di Pietrasanta.

Commento e analisi degli indicatori di risultato

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato. Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa loro riclassificazione.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società è il seguente:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	
	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 24.991.692
Produzione interna	€ 0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 24.991.692
Costi operativi	€ 10.987.890
Valore aggiunto	€ 14.003.802
Costi del personale	€ 8.719.353
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 5.284.449
Ammortamenti e accantonamenti	€ 4.790.137
RISULTATO OPERATIVO	€ 494.312
Risultato dell'area accessoria	
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 204.937
EBIT NORMALIZZATO	€ 699.249
Risultato dell'area straordinaria	€ 751
EBIT INTEGRALE	€ 700.000
Oneri finanziari	€ 202.163
RISULTATO LORDO	€ 497.837
Imposte sul reddito	€ 423.926
RISULTATO NETTO	€ 73.911

Principali dati patrimoniali

Lo Stato Patrimoniale riclassificato della Società è il seguente:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
Attivo	Importo in unità di €	Passivo	Importo in unità di €
ATTIVO FISSO	€ 8.050.307	MEZZI PROPRI	€ 1.069.405
Immobilizzazioni immateriali	€ 824.189	Capitale sociale	€ 876.413
Immobilizzazioni materiali	€ 4.053.536	Riserve	€ 119.081
Immobilizzazioni finanziarie	€ 3.172.582	Utile/Perdita	€ 73.911
		PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 3.326.503
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 5.814.347		
Magazzino	€ 467.487		
Liquidità differite	€ 3.482.998	PASSIVITA' CORRENTI	€ 9.468.746
Liquidità immediate	€ 1.863.862		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 13.864.654	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 13.864.654

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE			
Attivo	Importo in unità di €	Passivo	Importo in unità di €
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 12.865.999	MEZZI PROPRI	€ 1.069.405
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 3.296.065
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 998.655		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 9.499.185
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 13.864.654	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 13.864.654

Principali indicatori

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società:

Anno 2015	Anno 2014
-----------	-----------

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
Margine primario di struttura	Mezzi propri - Attivo fisso	-€ 6.980.902	-€ 7.313.790
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	0,13	0,13
Margine secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	-€ 3.654.399	-€ 5.893.839
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	0,55	0,30

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
Quoziente di indebitamento complessivo	(Pml + Pc) / Mezzi Propri	12	14
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi Propri	3,08	3,26

INDICI DI REDDITIVITA'			
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri medi	6,91%	8,96%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri medi	46,55%	53,08%
ROI	Risultato operativo/(CIO medio - Passività operative medie)	3,57%	4,60%
ROS	Risultato operativo/ Ricavi di vendite	1,98%	3,93%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'			
Margine di disponibilità	Attivo circolante - Passività correnti	-€ 3.654.399	-€ 5.893.839
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	0,61	0,57
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	-€ 4.121.886	-€ 6.577.564
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	0,56	0,52

INDICATORI DI AUTONOMIA FINANZIARIA			
Quoziente di autonomia finanziaria	Mezzi propri/ Totale Attivo	7,71%	6,67%

Un'analisi attenta degli indici di redditività ci permette di osservare le capacità dell'azienda di produrre reddito e di generare risorse. In particolare il ROI (rendimento dell'attività tipica o ritorno sugli investimenti finanziato con capitale proprio e di terzi), che indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzate, risulta pari al 3,57%. L'Organo Amministrativo ha ritenuto opportuno garantire l'operatività nei prossimi esercizi e prudenzialmente accantonare a Fondo svalutazione crediti commerciali e a Fondi vari un importo pari a circa € 4.981.065, che sarà in grado di accogliere le perdite future sui crediti e gli oneri relativi allo smaltimento dei rifiuti interrati nel terreno di nostra proprietà in Pietrasanta e il ripristino ambientale del centro di raccolta di Colmate. Senza tali accantonamenti il ROI sarebbe stato pari a oltre il 15%. Il ROI deve essere confrontato con il costo percentuale medio del capitale finanziato a titolo di prestito: poiché il rendimento degli investimenti effettuati è maggiore del costo del capitale preso a prestito di fatto è giustificabile ricorrere all'indebitamento, in quanto il denaro rende di più di quanto venga pagato.

Anche il ROE netto, che esprime il rendimento netto del capitale investito, assestandosi al 6,91%, esprime un risultato veramente soddisfacente in quanto, se confrontato con i rendimenti alternativi di investimenti a basso rischio, attualmente a valori veramente esigui, lascia un margine ben superiore a 6 punti.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

La composizione del personale al 31/12/2015 è di 192 unità, di cui 163 uomini e 29 donne. Il personale fisso è rappresentato da 187 unità, mentre quello a termine è pari a 5. Se consideriamo la media annua del 2015, si può riepilogare come segue: 204 unità numeriche (di cui 177 personale fisso e 27 a tempo determinato)

Formazione personale

Nel corso dell'anno 2015 sono stati effettuati corsi necessari per completare la formazione di figure specializzate e l'aggiornamento, soprattutto per i responsabili di area e/ufficio, alle nuove disposizioni normative nelle varie aree di ambito.

La maggior parte della formazione al personale delle aree operative è stata incentrata sull'addestramento sui nuovi mezzi e attrezzature acquistate ed in particolar modo sulle procedure previste dal SGQ, dopo le varie rivisitazioni e aggiornamenti apportati e nuove procedure.

E' stato effettuato per molti dipendenti dei settori operativi il corso di formazione sulle attrezzature ai sensi dell'accordo stato regioni del 22/02/2012.

Essendo poi entrati dei nuovi dipendenti per la stagione estiva, è stato necessario svolgere, internamente in modo autonomo, un nuovo corso in tema di sicurezza di 16 ore come previsto dalla Conferenza Stato Regioni del 21/12/2011.

L'azienda comunque monitora continuamente le necessità che rilevano i responsabili di area per le varie figure lavorative o che autonomamente ritiene necessarie al fine di migliorare la professionalità dei lavoratori e di conseguenza lo standard di sicurezza nelle operazioni svolte dagli stessi, oltre che predisporre, come sopra indicato, un addestramento al momento dell'acquisto di nuovi mezzi o attrezzature.

Gran parte della formazione è stata svolta da docenti interni e non ha comportato pertanto costi diretti se non quelli legati alle ore di presenza del personale.

Per le altre specifiche esigenze, legate anche a nuovi adempimenti legislativi o ad aggiornamento di quelli già preesistenti, l'ufficio personale si è rivolto alle agenzie formative accreditate dalle associazioni di categoria.

Sono stati inoltre completati i corsi di aggiornamento degli autisti per il rinnovo del CQC, presso l'autoscuola Iacopini di Viareggio.

Infortuni e sorveglianza sanitaria

La sorveglianza sanitaria è regolarmente svolta come negli anni passati; è stato definito con il Medico e l'RLS e RSPP il nuovo protocollo sanitario, specificando meglio le mansioni dei lavoratori e di conseguenza la loro idoneità. Il medico competente presta sempre molta attenzione nello svolgimento dell'attività di counselling con i dipendenti, soprattutto finalizzato a un monitoraggio della problematica alcol-lavoro.

E' stata ridefinita anche la procedura dei controlli alcolimetrici, attivandoli in data diversa da quella della visita medica per garantire l'imprevedibilità del controllo. E' invece stato rilevato un caso di positività ai controlli per uso di sostanze stupefacenti e/o psicotrope (comunque dovuto a un caso sporadico) con attivazione quindi della procedura prevista dalla vigente normativa (segnalazione all'Asl ed avvio al percorso di recupero del dipendente presso il Sert di Viareggio), con ricollocazione lavorativa momentanea dell'autista alla mansione di operatore ecologico.

Per quanto riguarda gli infortuni, dopo un'analisi degli stessi, gli eventi risultano essere 28 casi (+ 2 di 0 giorni) contro i 26 (+2) dell'anno passato. Quindi sono stati numericamente superiori, ma con ore di assenza minori. Occorre rilevare a tal proposito un buon risultato, in quanto le ore di assenza risultano essere calate ed essere le minori degli ultimi 6 anni (es. anno 2013 con 4118 ore, anno 2014 con 5699 ore e anno 2015 con 3898).

La maggior parte degli eventi sono dovuti, vista la tipologia del nostro lavoro, a problematiche muscolo scheletriche degli arti superiori e/o lombalgie, ed anche distorsioni ginocchio, caviglie per imprudenti scivolamenti o appoggi del piede sul terreno.

Dati orari anno 2015

- Malattie e Infortuni: 19.002 ore
- Assenze retribuite, extra ferie (L.104/maternità/permessi sindacali/Avis/banca ore/assemblee etc): 7.882 ore;
- Assenze non retribuite (aspettativa/sospensioni/scioperi etc): 1136 ore;
- Ore di formazione: 4423 ore.

L'andamento numerico dell'organico è rimasto pressoché stabile. Sono stati assunto a tempo indeterminato molti dei dipendenti a tempo che da anni lavoravano in Azienda. Si tratta di n. 35 persone di cui n. 2 meccanici.

Si evidenzia di seguito la composizione del personale dipendente al 31/12/2015:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Uomini (numero)	1	1	10	151
Donne (numero)		1	13	15
Contratto a tempo ind.	1	2	23	161
Contratto a tempo det.				55

Turnover nel corso dell'anno 2015	Assunzioni	Dimissioni, Pensionamenti e Cessazioni
<i>Contratto a Tempo Indeterminato di cui:</i>	34	2
Dirigenti	1	
Quadri	0	0
Impiegati	0	0
Operai	33	2
Altri	0	0
<i>Contratto a Tempo Determinato</i>	52	47
Dirigenti	0	0
Quadri	0	0
Impiegati	0	0
Operai	52	47
Altri	0	0

Formazione 2015 (ore)	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale ore
Ore formazione dipendenti	67	21	318 con Cqc	4017 con Cqc	4423
Costi per la formazione	Formazione esterna: € 34.281 (+ altri corsi interni con nostri docenti e/o finanziati da Fondimpresa)				

Salute e Sicurezza (ore)	Malattia	Infortunio	Maternità e allattamento
Contratti a tempo indet. e det.	15.104	3.898	12

A completamento di quanto riferito nella Nota Integrativa, preciso quanto segue.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle (cioè sottoposte al controllo della stessa impresa controllante)

Un capitolo a parte meritano i rapporti con le aziende partecipate di ERSU, direttamente VEA e SET e indirettamente Hydroversilia.

Come già evidenziato l'anno precedente, dopo la cessione di VEA Energia Ambiente, VEA S.p.A. ha concretizzato la diminuzione del capitale sociale, portando nelle casse di ERSU circa € 1.170.000 (con contestuale riduzione del valore delle partecipazioni nel bilancio di ERSU).

È in fase di definizione l'annoso contenzioso con GAIA S.p.A. che dovrebbe portare nelle casse di VEA S.p.A., sia pure gradualmente, una cifra intorno agli € 2.800.000 e comunque, qualora GAIA non riesca a risolvere il problema dell'accollo dei mutui entro il 30/06/2016, verrà attivata l'immediata esecuzione dei decreti ingiuntivi attualmente sospesi.

Per quanto riguarda Hydroversilia S.r.l. sta per essere bandita la gara per la cessione della società. Sul piano operativo, invece sono stati risolti i problemi tecnico-strutturali e l'impianto ha pertanto ripreso la produzione a regime normale con risultati molto soddisfacenti.

Notizie meno positive arrivano da SET S.r.l. dove il protrarsi dei contenziosi con alcuni Comuni sta facendo lievitare le spese legali e quelle dei liquidatori (siamo ormai ben oltre gli € 100.000), e ciò ha reso necessario un ulteriore rifinanziamento infruttifero di € 12.000, oltre agli € 31.000 già dati nei precedenti

esercizi. Si è ritenuto opportuno accantonare a Fondo svalutazioni crediti finanziari l'intero importo del finanziamento concesso. Continuo a ritenere che sarebbe meglio far fallire la società, affrontando poi un'eventuale battaglia legale con SEA S.p.A. A maggior ragione qualora l'avvenuta transazione con il Comune di Pietrasanta non determini, come auspicabile, anche la definizione delle transazioni proposte agli altri Comuni ex-soci interessati .

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non presenti.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

L'attività della società è sottoposta alla direzione e al coordinamento del socio unico di RETI AMBIENTE S.p.A. (art. 2497-bis comma 4 c.c.). Gli Enti Locali/Soci di ERSU in data 28/12/2015 hanno conferito tutte le azioni possedute in ERSU S.p.A. al futuro gestore unico dei rifiuti del bacino ATO Toscana Costa, RETI AMBIENTE S.p.A.

Evidenzio infine che ERSU partecipa al capitale sociale della società VEA S.p.A. nella misura del 39,17%. Tale percentuale rappresenta la quota maggioritaria.

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6-bis), c.c. fornisco le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

- **Rischio di credito:** l'impresa opera principalmente con i clienti Enti Locali e, pertanto, non sono richieste particolari garanzie sui correlati crediti;
- **Rischio di liquidità:** come specificato nel corpo della relazione, la società opera principalmente a favore dei Comuni. L'organo amministrativo evidenzia come nell'anno 2015 i pagamenti eseguiti dalla maggioranza delle Vostre Amministrazioni siano stati sostanzialmente in linea con gli accordi contrattuali e come questo abbia consentito di proporre ai fornitori piani di rientro rispettabili e una maggiore regolarità dei pagamenti;
- **Rischio di variazione dei flussi finanziari:** la società non ha ritenuto opportuno mettere in essere strumenti di copertura delle variazioni dei flussi finanziari;

- **Rischi non finanziari:** la società nel corso del 2015 ha continuato a monitorare il rispetto del modello organizzativo previsto dalla Legge 231/2001, di cui l'azienda si è dotata pur non essendo obbligatorio, allo scopo di prevenire i rischi e le aree di criticità della struttura aziendale.
- **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

In riferimento ai fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio Vi informo che nel mese di aprile c.a. si sono completati i lavori per la realizzazione del nuovo Impianto di conferimento del Verde, nel terreno di proprietà adiacente la sede societaria, che andrà di fatto a sostituire quello già presente sul Comune di Pietrasanta, in Via Olmi. Quest'ultimo verrà infatti destinato alla realizzazione di un nuovo Centro di Raccolta.

Evoluzione prevedibile della gestione

Le amministrazioni comunali Clienti hanno confermato l'entità dei servizi a noi affidati nell'anno precedente, pertanto la gestione non subirà variazioni sostanziali.

Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)

Ai sensi del testo del nuovo co. 1-bis, art 34 del D. Lgs n. 196/2003 è stato sancito l'esonero della redazione del DPS, in quanto la società tratta dati sensibili, ma costituiti unicamente dallo stato di salute o malattia dei propri dipendenti e collaboratori, senza indicazione della relativa diagnosi, ovvero dall'adesione ad organizzazione sindacali o a carattere sindacale. Alla luce di ciò la Società ha provveduto alla redazione dell'Autocertificazione Sostitutiva DPS.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

In considerazione dell'entità dell'utile pari € 73.911, Vi propongo, dopo l'accantonamento di legge previsto per la riserva legale, di procedere all'incremento della riserva straordinaria.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Pietrasanta, lì 31 marzo 2016

L'AMMINISTRATORE UNICO

Rag. Alberto Ramacciotti

"Copia conforme all'originale ai sensi del D.lgs. 82/2005"

Ersu Spa

Via Pontenuovo n.22 Pietrasanta – Capitale Sociale € 876.413,00 i.v.

Registro Imprese Lucca e Codice Fiscale 00269090460

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli Azionisti della Ersu S.p.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Ersu S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico 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 del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale 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 legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione 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 della Ersu S.p.A. al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

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 all'amministratore con il bilancio d'esercizio della Ersu S.p.A. al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuare l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratore, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che l'amministratore unico ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- il collegio ha verificato l'inesistenza di strumenti finanziari derivati e che non esistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value;
- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" riportato in nota integrativa risulta esaurientemente illustrato;
- abbiamo acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 73.911,00.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli amministratori.

Forte dei Marmi li, 09/04/2016

Il collegio sindacale

Andrea Carassale (Presidente)

Gabriele Da Prato (Sindaco effettivo)

Michela Morgantini (Sindaco effettivo)