

RETIAMBIENTE S.p.A.

Sede legale: via A. Bellatalla, 1 - 56121 località Ospedaletto – Pisa
capitale sociale € 21.537.393 interamente versato
Registro delle Imprese di Pisa
Codice fiscale e Partita IVA n. 02031380500

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2017

NOTA INTEGRATIVA

CRITERI GENERALI DI REDAZIONE E PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

La redazione del bilancio consolidato è avvenuta in conformità al D. Lgs. n. 127/1991 e fa costante riferimento ai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Per la redazione del bilancio consolidato al 31.12.2017 sono stati utilizzati i bilanci a fini legali delle singole società. La data di riferimento del bilancio consolidato, ossia il 31.12.2017, coincide con la data di chiusura del bilancio dell'esercizio della controllante RetiAmbiente S.p.A.

RetiAmbiente S.p.A., ai sensi del comma 1 dell'art. 2359 del C.C., controlla le seguenti società:

1. **Geofor S.p.A.**, con sede legale in via America al numero civico 105 a Pontedera (PI) avente il capitale sociale di € 2.704.000, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Pisa al n. 01153330509, tramite il possesso del 100% della partecipazione;
2. **Rea Rosignano Energia Ambiente S.p.A.**, con sede legale in località Le Morelline Due a Rosignano Marittimo (LI) avente il capitale sociale di € 2.520.000, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Livorno al n. 01098200494, tramite il possesso del 100% della partecipazione;
3. **Ersu S.p.A.**, con sede legale in via Ponte Nuovo al numero civico 22 a Pietrasanta (LU) avente il capitale sociale di € 876.413, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Lucca al n. 00269090460, tramite il possesso del 100% della partecipazione;
4. **Esa Elbana Servizi Ambientali S.p.A.**, con sede legale in via Elba al numero civico 149 a Portoferraio (LI) avente il capitale sociale di € 2.704.000, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Pisa al n. 01153330509, tramite il possesso del 100% della partecipazione;
5. **Ascit Servizi Ambientali S.p.A.**, con sede legale in via San Cristoforo al numero civico 82 a Capannori (LU) avente il capitale sociale di € 557.062, C.F., partita IVA e iscrizione

al Registro delle Imprese di Pisa al n. 01052230461, tramite il possesso del 100% della partecipazione;

6. **Sea Ambiente S.p.A.**, con sede legale in via Comparini al numero civico 186 a Viareggio (LU) avente il capitale sociale di € 816.100, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Pisa al n. 02143720460, tramite il possesso del 100% della partecipazione.

Le predette società sono state incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'OIC n. 17.

Al bilancio consolidato sono state apportate rettifiche alla categoria delle attività per - € 872.636, alla categoria delle passività per - € 873.720, alla categoria valore della produzione per € - 2.495.255, alla categoria dei costi della produzione per € - 2.372.139.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio consolidato è redatto adottando per le società consolidate e per la controllante i medesimi criteri.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni sono inserite al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo piani tecnico-economici che assicurano una razionale ripartizione del costo dei beni in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni immateriali sono così composte:

	2017	2016
Costi di impianto e di ampliamento	42.017	41.700
Costi di sviluppo	18.289	13.934
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	50.365	103.232
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	63.578	73.508
Avviamento	0	1.918.717
Immobilizzazioni in corso e acconti	231.086	1.764.807
Altre	2.941.705	3.750.823
TOTALE	3.347.040	7.666.721

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono inserite al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo piani tecnico-economici che assicurano una razionale ripartizione del costo dei beni in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono così composte:

	2017	2016
Terreni e fabbricati	9.746.697	5.519.676
Impianti e macchinario	4.789.501	4.503.928
Attrezzature industriali e commerciali	4.010.831	3.737.377
Altri beni	2.275.282	553.404
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.383.530	3.060
TOTALE	24.205.841	14.317.445

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono state valutate con il metodo del patrimonio netto per le imprese collegate e con il metodo del costo per le altre imprese. Per quanto concerne il costo, esso è stato eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

	2017	2016
Partecipazioni in imprese collegate	989.081	984.081
Partecipazioni in altre imprese	69.845	78.712
Altri crediti esigibili entro l'esercizio successivo	35.400	128.352
Altri crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	52.911	16.970
Altri titoli	21.402	21.467
TOTALE	1.168.639	1.229.582

Rimanenze

Le rimanenze ammontano ad € 1.669.344 e sono così rappresentate:

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2016
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.178.788	1.314.769
Prodotti finiti e merci	472.757	341.210
Acconti	17.799	0
TOTALE	1.669.344	1.655.979

Crediti

Sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo.

Il dettaglio è così rappresentato:

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2016
Credi verso clienti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.959.185	47.063.784
esigibili oltre l'esercizio successivo	161.307	77.222
Credi verso imprese collegate:		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.095	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Credi tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.525.509	7.334.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Credi per imposte anticipate	1.785.644	1.753.240
Credi verso altri:		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.004.684	2.161.698
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.600.000	2.400.000
TOTALE	68.542.424	60.790.282

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che i crediti sono interamente verso soggetti italiani.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

Il dettaglio è così rappresentato:

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2016
Depositi bancari e postali	20.558.760	10.772.282
Assegni	2.420	4.806
Denaro e altri valori in cassa	10.200	16.668
TOTALE	20.571.380	10.793.756

Ratei e risconti

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, quinto comma, del codice civile.

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2016
Ratei e Risconti attivi	120.771.064	97.063.973
TOTALE	120.771.064	97.063.973

PASSIVO

Patrimonio netto

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2016
Capitale	21.537.393	18.475.435
Riserva legale	5.095	0
Altre riserve	-758.367	0
Perdite dell'esercizio precedente	0	-42.563
Utile dell'esercizio	6.717.344	3.910.373
TOTALE PATRIMONIO NETTO	27.501.465	22.343.245

Fondi per rischi ed oneri

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

Gli stanziamenti sono iscritti in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri a cui si riferiscono.

Il dettaglio è così rappresentato:

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2016
Fondi per trattamento di quiescenza	262	262
Fondi per imposte, anche differite	119.160	98.482
Altri fondi	5.243.266	3.716.044
TOTALE	5.362.688	3.814.788

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato.

Riflette la passività nei confronti del personale dipendente in base alle norme vigenti ed ai relativi contratti di lavoro.

Il valore al 31-12-2017 ammonta ad € 6.416.016 mentre al 31-12-2016 ammontava ad € 5.599.215.

Debiti

I debiti sono indicati al valore nominale.

Il dettaglio è il seguente:

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2016
Debiti verso banche:		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.786.071	10.613.149
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.246.135	1.792.070
Debiti verso altri finanziatori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	17.551
esigibili oltre l'esercizio successivo	288.703	288.703
Acconti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.221	62.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti verso fornitori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.259.388	34.534.942
esigibili oltre l'esercizio successivo	476.155	921.577
Debiti verso imprese collegate:		
esigibili entro l'esercizio successivo	879.246	49.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti verso imprese controllanti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.002	4.296.874
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.877.890	2.224.086
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti verso istituti di previdenza:		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.145.708	7.476.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	5.340
Altri debiti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.824.612	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	124.899	0
TOTALE	78.297.030	62.281.902

Ai sensi dell'art.2427, comma1 numero 6 del codice civile, si segnala che i crediti sono interamente verso soggetti italiani.

Ratei e risconti.

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, quinto comma, del codice civile.

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2016
Ratei e Risconti passivi	3.193.865	3.024.823
TOTALE	3.193.865	3.024.823

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

I ricavi derivano dall'attività di raccolta di rifiuti ed al 31/12/2017 ammontano ad € 162.090.085

Altri ricavi e proventi.

Gli altri ricavi e proventi al 31/12/2017 ammontano ad € 10.026.126 e tale voce è così composta:

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2016
Contributi in conto esercizio	286.059	97.196
Altri ricavi	9.740.067	6.029.464
TOTALE	10.026.126	6.126.660

Contributi in conto esercizio.

Hanno la caratteristica di corrispettivi in quanto il servizio è regolato da contratti stipulati con i committenti e sono iscritti nell'apposita voce di conto economico al fine di osservare il dettato di legge e per renderli comparabili con l'esercizio precedente.

Contributi in conto impianti.

Sono trattati come ricavi anticipati che vengono riscontati in relazione alla prevista durata degli ammortamenti dei beni cui si riferiscono.

Di conseguenza il contributo viene frazionato nel tempo in proporzione alle quote di ammortamento.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza.

Il dettaglio è così rappresentato:

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2016
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.674.800	9.200.597
Costi per servizi	84.278.789	60.140.750
Costi per godimento beni di terzi	9.545.706	8.430.456
Costi per il personale	48.561.677	39.262.978
Ammortamenti e svalutazioni	6.206.740	8.046.425
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.192	61.590
Accantonamenti per rischi	1.156.675	615.565
Altri accantonamenti	14.650	1.500
Oneri diversi di gestione	2.045.953	1.690.526
TOTALE	162.507.182	127.450.387

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

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

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

Lo stanziamento di competenza dell'esercizio, pari ad € 2.228.334, è così costituito: imposte correnti € 2.141.946, imposte relative ad esercizi precedenti € 27.094 ed imposte differite anticipate € 59.294.

INFORMAZIONI DI DETTAGLIO

Impegni, garanzie e passività non risultanti dallo stato patrimoniale

	2017	2016
RetiAmbiente SpA		
Geofor SpA	8.382.540	8.289.513
Esa SpA	2.095.784	1.923.276
Rea SpA	17.787.249	19.716.580
Ersu SpA	1.129.930	1.727.527
Ascit SpA	2.943.291	1.210.101
Sea SpA	0	0
TOTALE	32.338.794	32.866.997

Numero dei dipendenti

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
RetiAmbiente SpA	0	0	0	0
Geofor SpA	1	4	95	196
Esa SpA	1	0	14	58
Rea SpA	0	2	24	91
Ersu SpA	1	2	30	194
Ascit SpA	1	2	27	113
Sea SpA	1	0	23	115
TOTALE	5	10	213	767

Compensi agli amministratori e ai sindaci

Si evidenzia che non sussiste la fattispecie di amministratori o sindaci della controllante che svolgano analoga funzione nelle controllate.

Il compenso per l'amministratore unico della controllante ammonta ad € 6.400, quello per il collegio sindacale ammonta ad € 12.000 e quello per il revisore legale dei conti ad € 7.500.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono strumenti finanziari derivati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'assemblea dei soci della controllante del 10 Aprile 2018 ha deliberato affinché l'organo amministrativo, in una prossima assemblea, illustri una *road map* che porti fino alla fusione per incorporazione delle controllate in RetiAmbiente S.p.A.

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

L'amministratore unico

Prof. Marco Frey

