

ALEA AMBIENTE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	47121 FORLI (FC) PIAZZA AURELIO SAFFI 8
Codice Fiscale	04338490404
Numero Rea	FO 403203
P.I.	04338490404
Capitale Sociale Euro	3861214.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.-
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.365.642	234.560
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	143.049	72.229
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.231	7.930
7) altre	44.694	139.056
Totale immobilizzazioni immateriali	2.560.616	453.775
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.672	4.918
3) attrezzature industriali e commerciali	4.747.017	44.898
4) altri beni	528.905	428.237
Totale immobilizzazioni materiali	5.280.594	478.053
Totale immobilizzazioni (B)	7.841.210	931.828
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	30.006
Totale rimanenze	-	30.006
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.354.423	-
Totale crediti verso clienti	4.354.423	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.067	142.777
Totale crediti tributari	24.067	142.777
5-ter) imposte anticipate	-	64.668
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	494.978	45.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	78.685	-
Totale crediti verso altri	573.663	45.800
Totale crediti	4.952.153	253.245
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.556.730	1.860.865
2) assegni	-	76.944
3) danaro e valori in cassa	524	267
Totale disponibilità liquide	3.557.254	1.938.076
Totale attivo circolante (C)	8.509.407	2.221.327
D) Ratei e risconti	1.151.747	29.709
Totale attivo	17.502.364	3.182.864
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(205.306)	-

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.799	(205.306)
Totale patrimonio netto	1.816.492	1.794.694
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	570.448	-
Totale fondi per rischi ed oneri	570.448	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	720.779	-
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	610.233	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.790.661	-
Totale debiti verso banche	3.400.894	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.759.820	1.133.267
Totale debiti verso fornitori	7.759.820	1.133.267
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.367	145.674
Totale debiti verso controllanti	5.367	145.674
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.864	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.676.116	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.933.980	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.634	244
Totale debiti tributari	361.634	244
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.489	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.489	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	812.461	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	108.985
Totale altri debiti	812.461	108.985
Totale debiti	14.394.645	1.388.170
Totale passivo	17.502.364	3.182.864

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.796.119	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.677.967	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	106.630	1
Totale altri ricavi e proventi	106.630	1
Totale valore della produzione	31.580.716	1
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.137.072	46.591
7) per servizi	21.828.585	192.293
8) per godimento di beni di terzi	891.244	29.665
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.887.735	12.000
b) oneri sociali	2.145.642	24
c) trattamento di fine rapporto	126.372	-
e) altri costi	9.244	-
Totale costi per il personale	5.168.993	12.024
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	783.153	18.267
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	372.254	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.700	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.160.107	18.267
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.006	(30.006)
12) accantonamenti per rischi	570.448	-
14) oneri diversi di gestione	381.436	2.476
Totale costi della produzione	31.167.891	271.310
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	412.825	(271.309)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	506	1.335
Totale proventi diversi dai precedenti	506	1.335
Totale altri proventi finanziari	506	1.335
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	52.954	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	52.954	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(52.448)	1.335
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	360.377	(269.974)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	273.910	-
imposte differite e anticipate	64.668	(64.668)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	338.578	(64.668)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.799	(205.306)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.799	(205.306)
Imposte sul reddito	338.578	(64.668)
Interessi passivi/(attivi)	52.448	(1.335)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	412.825	(271.309)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	650.829	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.155.407	18.267
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	717.155	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.523.391	18.267
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.936.216	(253.042)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	30.006	(30.006)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.354.423)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.626.553	1.133.267
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.122.038)	(29.709)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.295.388	67.382
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.475.486	1.140.934
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.411.702	887.892
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(52.448)	1.335
(Imposte sul reddito pagate)	577	(1.056)
(Utilizzo dei fondi)	(75.759)	-
Totale altre rettifiche	(127.630)	279
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.284.072	888.171
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.450.266)	(478.053)
Disinvestimenti	1.283.931	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.903.374)	(472.041)
Disinvestimenti	3.922	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.065.787)	(950.094)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	610.233	-
Accensione finanziamenti	2.790.661	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	2.000.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.400.893	2.000.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.619.178	1.938.077
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.860.865	-
Assegni	76.944	-

Danaro e valori in cassa	267	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.938.076	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.556.730	1.860.865
Assegni	-	76.944
Danaro e valori in cassa	524	267
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.557.254	1.938.076

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 21.799.

Il bilancio 2017 era stato redatto in formato per le micro imprese. Al contrario, il Bilancio 2018 è stato redatto in formato ordinario ed i dati 2017 sono stati riclassificati al fine di permetterne la comparazione.

Come richiamato nella relazione sulla Gestione, il Consiglio di Amm.ne in data 28/03/2019 ha deliberato di ricorrere al maggior termine di approvazione, ai sensi dell'art 2364 secondo comma del CC.

Attività svolte

La Società svolge l'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani in 13 dei 15 Comuni facenti parte dell'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese, in qualità di gestore del servizio pubblico rifiuti, affidataria, affidataria del servizio da parte di ATERSIR con delibera n.61 del 13 settembre 2017 del Consiglio d'Ambito, con decorrenza 1/1/2018, secondo la forma dell' "in house providing", a capitale completamente pubblico posseduto al 100% da Livia Tellus Romagna Holding.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

La Società a far data 01.01.2018 è subentrata al precedente gestore, Hera S.p.A. Nel corso del 2018 si è gestita la fase di passaggio da un sistema di raccolta misto, con cassonetti stradali e in alcuni comuni anche con sistema Porta a Porta, alla generale applicazione unitaria della gestione con il metodo cd. "porta a porta spinto", necessaria e propedeutica al nuovo sistema di tariffazione che verrà adottato a partire dal 01.01.2019.

La società ha altresì contribuito ad elaborare un unico Regolamento tecnico per i servizi ed un unico Regolamento per la Gestione della Tariffa e la definizione di tariffe uguali per tutte le utenze dei Comuni associati, permettendo così di superare la situazione gestionale frammentaria preesistente, costituita dalle più diverse e disomogenee realtà organizzative comunali, che non permettevano una gestione integrata fra il servizio di raccolta dei rifiuti urbani e la relativa fatturazione.

Poiché il sistema di misurazione puntuale del RUR, previsto dal DM 20/04/2017, non avrà la medesima decorrenza in tutti i Comuni del bacino, l'art. 40 comma 1 del nuovo Regolamento tariffario ha stabilito una diversa modalità di calcolo della parte variabile della tariffa, per il periodo strettamente necessario. I Comuni interessati da tale regime transitorio saranno Forlì, Forlimpopoli e Bertinoro, in cui la fase di distribuzione e di avvio del PAP termina entro i primi mesi del 2019.

Tutti i Comuni hanno deciso di gestire unitariamente la Tariffa e i servizi, con omogeneità di trattamento economico all'utenza, con rinnovato intento di unificazione rispetto alle annualità precedenti, con decorrenza dal 1/1/2019. Il 2018 è stato perciò l'ultimo anno di gestione del tributo Tari da parte dei Comuni. Sono state pertanto avviate le attività di comunicazione mirata all'avvio del Porta a Porta, le attività di distribuzione dei contenitori e di censimento delle utenze nel territorio dei 13 comuni con differenti step di attuazione, conclusi nei primi mesi del 2019.

Infine si segnala che in data 12 dicembre 2018 l'assemblea straordinaria della società ha deliberato l'aumento di capitale sociale di 4 milioni, da euro 2 milioni, ad euro 6 milioni, da sottoscrivere entro il 31 dicembre 2021, scindibile e sottoscrivibile in via frazionata. Nel corso dei primi mesi del 2019 l'unico socio Livia Tellus Romagna Holding S.p.A., ha sottoscritto una prima tranche di Euro 1.861.214.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. e art. 2423-bis C.c.)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in quote costanti entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con le seguenti aliquote:

- | | | |
|---|----------|--------|
| • | software | 33%; |
| • | brevetti | 10%; |
| • | licenze | 6,67%. |

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per rendere l'immobilizzazione pronta per l'uso, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	
· Impianti generici	10%
Attrezzature	
· Attrez. Ind.le e commerciali	12,50%
· Attrezzatura porta a porta	12,50%
Altri beni	
· autovetture	25%
· automezzi	20%
· mobili e macch. ord.uff	12%
· macch. ufficio elettroniche	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti per rischi sono stati rilevati in bilancio e iscritti nei fondi in quanto le uscite future sono ritenute probabili e il loro ammontare appare stimabile con ragionevole certezza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

In osservanza del principio di prudenza si è preferito non contabilizzare i crediti per imposte anticipate.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.560.616	453.775	2.106.841

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	236.850	72.229	8.630	154.332	472.041
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.290	-	700	15.276	18.266
Valore di bilancio	234.560	72.229	7.930	139.056	453.775
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.722.968	142.261	1	38.144	2.903.374
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(9.458)	(9.458)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	3.922	3.922
Ammortamento dell'esercizio	591.886	71.441	700	119.126	783.153
Totale variazioni	2.131.082	70.820	(699)	(94.362)	2.106.841
Valore di fine esercizio					
Costo	2.959.818	214.490	8.631	177.518	3.360.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	594.176	71.441	1.400	132.824	799.841
Valore di bilancio	2.365.642	143.049	7.231	44.694	2.560.616

L'incremento della voce Costi di impianto di € 2.722.968 rappresenta il costo sostenuto per l'avvio PAP, che viene ammortizzata con quote costanti in cinque esercizi. In essa sono stati raccolti tutti i costi sostenuti nel 2018 per il noleggio e funzionamento dei mezzi impiegati nella distribuzione dei contenitori porta a porta, per i distacchi del personale di Contarina spa specificatamente addetti alla fase di avvio, per la campagna di informazione e relativi materiali divulgativi, per la spesa del lavoro somministrato degli addetti alla distribuzione e della loro formazione e selezione.

L'incremento della voce Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno di € 214.490, rappresenta il costo dell'investimento sostenuto per l'acquisto dei SW.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2018 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile. Le variazioni sono espresse nella voce Riclassifiche (del valore di bilancio)

In particolare si è provveduto a classificare le migliorie su beni di terzi, dalla voce altre immobilizzazioni immateriali, alla voce Attrezzature industriali e commerciali per l'importo di Euro 9.458, trattandosi di un bene non infisso al suolo e quindi utilizzabile in altra struttura della società.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni in quanto non si sono verificate perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.280.594	478.053	4.802.541

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.918	44.898	428.237	478.053
Valore di bilancio	4.918	44.898	428.237	478.053
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.273.576	176.690	6.450.266
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(5.392)	13.852	8.460
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.249.531	34.400	1.283.931
Ammortamento dell'esercizio	246	316.534	55.474	372.254
Totale variazioni	(246)	4.702.119	100.668	4.802.541
Valore di fine esercizio				
Costo	4.918	5.064.549	584.379	5.653.846
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	246	317.532	55.474	373.252
Valore di bilancio	4.672	4.747.017	528.905	5.280.594

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni in quanto non si sono verificate perdite durevoli di valore. A tal proposito si segnala in ogni caso che nel corso dell'esercizio la società ha esperito una procedura negoziata di vendita delle attrezzature costituite da cassonetti di varie volumetrie riferiti al precedente sistema di raccolta stradale e domiciliare dei rifiuti presenti nel territorio dei Comuni di Forlì, Forlimpopoli e Bertinoro, non più funzionali al sistema di raccolta adottato, stante la cessata strumentalità al servizio di tali beni. A seguito di tale procedura e della successiva alienazione di tali beni, la società ha conseguito una minusvalenza di € 1.242.308,00. La cessione di tali attrezzature, autorizzata da Atersir, ai sensi dell'art. 18 "Cessazione della strumentalità dei beni" del contratto di servizio, beneficerà del riconoscimento tariffario tramite l'imputazione nella programmazione economica finanziaria annuale secondo la durata del piano di ammortamento delle suddette attrezzature, e fino alla completa copertura del costo sopportato, come previsto all'art. 1, comma 2 e 7 comma 2 della Convenzione tra ATERSIR, UNICA Reti spa ed Alea Ambiente Spa.

In coerenza con tale principio, tale minusvalenza è stata quindi riscontata in ragione delle annualità future per le quali spetta il riconoscimento tariffario. Per tale motivo, come previsto dal principio contabile OIC 9, non si è provveduto a svalutare le residue attrezzature in uso sul territorio nei primi mesi del 2019 e che nel corso del 2019 sono state e/o verranno dismesse per cessata strumentalità al servizio di tali beni, poiché è dimostrata la recuperabilità del valore iscritto in bilancio. La spettanza tariffaria è stata confermata dall'Autorità d'Ambito con varie comunicazioni PEC specifiche, anche con riferimento ai costi sostenuti per la rimozione dal territorio dei cespiti alienati.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 23 contratti di locazione finanziaria relativi a semirimorchi con compattatore, vasche ribaltabili ed autocarri. Si seguito, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le informazioni principali relative ai contratti di leasing:

Tipo bene	N. contratti	Valore dei beni	importo rate
autocarro mitsubishi	3	1.158.500,00	14.587,89
piaggio porter	1	131.326,00	1.653,66
semirimorchio	1	776.145,00	9.773,25
semirimorchio con compattatore	5	776.145,00	9.773,25
vasca ribaltabile	13	3.700.000,00	46.598,78
Totale complessivo	23	6.542.116,00	82.386,83

- durata dei contratti di leasing: 84 mesi;
- Maxicanone pagati: zero;
- Valore di riscatto: 1%
- Tasso nominale: 1,9%
- Tasso effettivo medio: 1,98%
- Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile): 6.302.486

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

Effetti sul risultato prima delle imposte	(402.939)
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	264.977
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(13.703)
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(654.213)
Effetto fiscale	(111.886)
Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'esercizio con il metodo finanziario	(291.054)

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

Attività

Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	6.542.116
Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(654.213)
Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	5.887.904

Passività

Debiti impliciti sorti nell'esercizio	6.526.116
Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio	(223.630)
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)	6.302.486
di cui scadenti nell'esercizio successivo	873.682
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	3.672.338
di cui scadenti oltre i 5 anni	1.756.466

Patrimonio netto

Effetto sul patrimonio netto (risultato d'esercizio)	(291.054)
--	-----------

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	30.006	(30.006)

Al 31/12/18 la distribuzione dei materiali di consumo relativi al Porta a Porta dei Comuni del 1^ e 2^ step e nelle zone A e B del Comune di Forlì era terminata, pertanto non si sono contabilizzate rimanenze di scorte di consumo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.006	(30.006)
Totale rimanenze	30.006	(30.006)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.952.153	253.245	4.698.908

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	4.354.423	4.354.423	4.354.423	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	142.777	(118.710)	24.067	24.067	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	64.668	(64.668)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.800	527.863	573.663	494.978	78.685
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	253.245	4.698.908	4.952.153	4.873.468	78.685

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
clienti fatt. da emette	2.350.348
clienti c/fatture da emettere	1.063.316
Comieco	224.876
Comune di Rocca San Casciano	207.431
Herambiente	198.380
CO.RE.VE.	105.949
Comune di Portico di Romagna	80.602
Comune di Modigliana	49.324
Comune di Tredozio	27.903

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 573.663 sono costituiti quasi esclusivamente da depositi cauzionali per l'importo di Euro 565.426.

Si segnala che l'importo di € 420.819 è stato versato a titolo di deposito cauzionale in un conto dedicato intestato al Notaio Maltoni di Forlì, a garanzia della manifestazione di interesse all'acquisto del compendio immobiliare di via Golfarelli nn 123/133 dalla "Coop. Querzoli in LCA". L'importo di € 23.000 è stato versato alla ditta Morini a garanzia dei contratti di noleggio dei mezzi utilizzati per la distribuzione, mentre l'importo di € 78.685 è stato versato a favore di Unica Reti, per l'affitto delle attrezzature. Di tali depositi cauzionali verranno liquidati o rimborsati entro 12 mesi, ad eccezione di quello versato a favore di Unica Reti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica non è significativa, poiché la società opera esclusivamente in ambito nazionale e limitatamente al bacino di utenza dei 13 su 15 Comuni facenti parte dell'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha iscritto nell'attivo circolante crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale
Accantonamento esercizio	4.700
Saldo al 31/12/2018	4.700

Nel corso del 2018 la società ha effettuato e fatturato servizi specifici a favore di aziende del territorio dei quali con ragionevole prudenza si presume e si stima una possibile perdita di € 4.700,00.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.557.254	1.938.076	1.619.178

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.860.865	1.695.865	3.556.730
Assegni	76.944	(76.944)	-
Denaro e altri valori in cassa	267	257	524
Totale disponibilità liquide	1.938.076	1.619.178	3.557.254

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.151.747	29.709	1.122.038

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	29.709	(29.709)	-
Risconti attivi	-	1.151.747	1.151.747
Totale ratei e risconti attivi	29.709	1.122.038	1.151.747

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
riconoscimento tariffario su cespiti dismessi	1.087.019
riconoscimento tariffario su prestazione ritiro cassonetti	24.008
assicurazioni canoni anticipati	18.999
canoni leasing anticipati	9.108
Altri di ammontare non apprezzabile	12.613
	1.151.747

Il risconto relativo ai riconoscimenti tariffari fa riferimento al recupero spettante alla società in relazione alla minusvalenza conseguita a seguito della dismissione dei bidoni non più strumentali allo svolgimento del servizio, la cui spettanza è stata meglio illustrata nella sezione "Immobilizzazioni Materiali". Tale riconoscimento avrà una durata di otto anni, incluso l'esercizio in esame, pertanto il risconto fa riferimento ai 7/8 della minusvalenza conseguita ed ai 7/8 del costo sostenuto per il ritiro dei beni dal territorio. L'ammontare del risconto oltre 12 mesi è pari ad euro 931.730, di cui 310.577 oltre 5 anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.816.492	1.794.694	21.798

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.000.000	-	-		2.000.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	-	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(205.306)	-		(205.306)
Utile (perdita) dell'esercizio	(205.306)	21.799	(205.306)	21.799	21.799
Totale patrimonio netto	1.794.694	(183.507)	(205.306)	21.799	1.816.492

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo
Capitale	2.000.000
Altre riserve	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
Utili portati a nuovo	(205.306)
Totale	1.794.693

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente				
Altre variazioni				
incrementi	2.000.000			2.000.000
decrementi			205.306	205.306
Risultato dell'esercizio precedente			(205.306)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.000.000		(205.306)	1.794.694
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(1)		(1)
Altre variazioni				
incrementi		(205.306)	21.799	(183.507)
decrementi			(205.306)	(205.306)
Risultato dell'esercizio corrente			21.799	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.000.000	(205.307)	21.799	1.816.492

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
570.448		570.448

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	570.448	570.448
Totale variazioni	570.448	570.448
Valore di fine esercizio	570.448	570.448

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 570.448, risulta così composta:

Conguaglio rifiuto organico anno 2018	282.563
Contenzioso dipendenti 2018	44.268
Accantonamento conguaglio secco anno 2018	243.617

Conguaglio rifiuto organico anno 2018					282.563
					570.448

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione ed all'accantonamento a tali fondi in quanto prudenzialmente la società potrebbe sostenere maggiori oneri calcolati sui possibili conguagli di costi del 2018 per il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti indifferenziati e per quelli dei Rifiuti differenziati Umido e Verde di cui agli allegati C ed E del contratto di servizio con Atersir.

Inoltre, sono state accantonate delle somme per far fronte ad un potenziale accordo transattivo nella vertenza con un dipendente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
720.779		720.779

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	80.381
Utilizzo nell'esercizio	75.759
Altre variazioni	716.157
Totale variazioni	720.779
Valore di fine esercizio	720.779

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 maturato verso i dipendenti in forza a tale data, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo ed al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS. Il Fondo iscritto a bilancio, accantonato in azienda ante 2007, viene pertanto solamente rivalutato.

Il Fondo TFR comprende anche le quote passate da Hera sulle singole posizioni degli ex dipendenti, come previsto dallo specifico accordo, per €18.031,22 da Hera Comm, per € 643.490,46 da Hera spa, per € 139.075,96 da Uniflotte srl, per un totale di € 800.597,64.

L'importo di € 75.759,00 utilizzato nel 2018 è relativo a pensionamenti e ad un acconto erogato ad un dipendente.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.394.645	1.388.170	13.006.475

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	3.400.894	3.400.894	610.233	2.790.661	794.524
Debiti verso fornitori	1.133.267	6.626.553	7.759.820	7.759.820	-	-
Debiti verso controllanti	145.674	(140.307)	5.367	5.367	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.933.980	1.933.980	257.864	1.676.116	580.194
Debiti tributari	244	361.390	361.634	361.634	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	120.489	120.489	120.489	-	-
Altri debiti	108.985	703.476	812.461	812.461	-	-
Totale debiti	1.388.170	13.006.475	14.394.645	9.927.868	4.466.777	1.374.718

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Consorzio formula ambiente	1.750.896
Unica reti spa	1.933.980
Herambiente spa	945.002
Jcoplastic spa	856.344
Fatture da ricevere	837.414

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 3.400.984, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i debiti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Il debito verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti fa riferimento al debito nei confronti della società Unica Reti S.p.A..

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 152.752, per IRAP per Euro 121.158, e per ritenute d'acconto subite, pari a Euro 80.583.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica, seppur non significativa, è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.400.894	3.400.894
Debiti verso fornitori	7.759.820	7.759.820
Debiti verso imprese controllanti	5.367	5.367
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.933.980	1.933.980
Debiti tributari	361.634	361.634

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.489	120.489
Altri debiti	812.461	812.461
Debiti	14.394.645	14.394.645

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che nessun debito è assistito da garanzie reali gravanti su beni sociali; alcuni debiti verso banche sono assistiti da garanzie reali rilasciati dalla controllante Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. per l'importo indicato nella seguente tabella anche se non richiesto dall'articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c. con riferimento alle garanzie ricevute:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pigni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.400.894	3.400.894	-	3.400.894
Debiti verso fornitori	-	-	7.759.820	7.759.820
Debiti verso controllanti	-	-	-	5.367
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	1.933.980	1.933.980
Debiti tributari	-	-	361.634	361.634
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	120.489	120.489
Altri debiti	-	-	812.461	812.461
Totale debiti	3.400.894	3.400.894	10.993.751	14.394.645

Le garanzie sono le seguenti:

- Pegno su n. 1.340.414 azioni ordinarie della società Hera S.p.A. a garanzia dell'importo massimo di Euro 3.346.746, del mutuo chirografario sottoscritto con ICCREA Banca erogato per l'importo di Euro 3.495.490 in linea capitale, da rimborsare secondo un piano di ammortamento a rate trimestrali avente scadenza al 30/09/2025;

Si segnala inoltre che la società Livia Tellus Romagna holding S.p.A. ha rilasciato lettera di patronage forte a favore di ICCREA leasing a garanzia del regolare adempimento relativo ai 23 contratti di leasing del valore originario complessivo di Euro 6.542.116.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
31.580.716	1	31.580.715

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	28.796.119		28.796.119
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.677.967		2.677.967
Altri ricavi e proventi	106.630	1	106.629
Totale	31.580.716	1	31.580.715

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. La voce Incrementi immobilizzazioni per lavori interni, comprende i costi capitalizzati per l'avvio del sistema di raccolta c.d. "Porta a Porta spinto".

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da utenze	27.316.618
Smaltimento rifiuti	1.065.032
Altre	414.469
Totale	28.796.119

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La suddivisione dei ricavi per area geografica non è significativa poiché la società opera esclusivamente in ambito nazionale e limitatamente al bacino di utenza dei 13 su 15 Comuni facenti parte dell'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
31.167.891	271.310	30.896.581

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.137.072	46.591	1.090.481
Servizi	21.828.585	192.293	21.636.292
Godimento di beni di terzi	891.244	29.665	861.579

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Salari e stipendi	2.887.735	12.000	2.875.735
Oneri sociali	2.145.642	24	2.145.618
Trattamento di fine rapporto	126.372		126.372
Altri costi del personale	9.244		9.244
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	783.153	18.267	764.886
Ammortamento immobilizzazioni materiali	372.254		372.254
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.700		4.700
Variazione rimanenze materie prime	30.006	(30.006)	60.012
Accantonamento per rischi	570.448		570.448
Oneri diversi di gestione	381.436	2.476	378.960
Totale	31.167.891	271.310	30.896.581

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, Costi per servizi e godimento beni di terzi

La voce costi per materie prime, sussidiarie e merci, accogli, fra gli altri, i costi sostenuti nel corso del 2018 per l'acquisto dei bidoncini 7 lt con relativi sacchetti, tutti consegnati alle utenze presenti relative ai Comuni del primo e secondo step avviati entro il 31/12/18.

Fra i costi per servizi, si segnala il costo per le forniture di raccolte affidate a terzi per € 10.482.073, la spesa per i service di Contarina per € 522.986, le spese del call center per € 148.002, manutenzioni autoveicoli per € 168.492, lavoro interinale per € 2.084.872, spese per smaltimenti rifiuti per € 8.691.241.

Il costo per godimento di beni di terzi è riferito ai costi sostenuti per le locazioni dei locali per € 144.608, per i contratti di leasing per € 264.977, e noleggio di automezzi ed autovetture per € 381.169 e per il canone di Unica Reti di € 78.685.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso il costo sostenuto per personale distaccato o interinale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti per rischi si riferiscono a:

- € 243,617,42 rappresenta la possibile rettifica del conguaglio delle maggiori spese per smaltimento del RUR secco;
- € 282.563,48 che rappresenta la differenza fra € 449.117,78 ed € -- 166.554,29, conguagli dovuti per le frazioni di RD di umido e verde .
- € 44267,00 rappresenta l'accantonamento per contenzioso in corso con un lavoratore.

Oneri diversi di gestione

Di rilievo la minusvalenza di 161.850 pari alla quota di 1/8 della minusvalenza complessiva di Euro 1.242.308 conseguita per la cessione dei contenitori per la raccolta dei rifiuti acquisiti dal precedente gestore in sede di affidamento per cessata strumentalità e riscontata, in relazione al riconoscimento tariffario della suddetta minusvalenza avverrà tramite l'imputazione nella programmazione economica finanziaria annuale, fino alla completa copertura come già meglio precisato nel paragrafo "immobilizzazioni Materiali" ed al paragrafo "Ratei e risconti attivi".

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(52.448)	1.335	(53.783)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	506	1.335	(829)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(52.954)		(52.954)
Totale	(52.448)	1.335	(53.783)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	44.152
Altri	8.802
Totale	52.954

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	37.161	37.161
Sconti o oneri finanziari	6.991	6.991
Altri oneri su operazioni finanziarie	8.802	8.802
Totale	52.954	52.954

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	506	506
Totale	506	506

Utile e perdite su cambi

La società non ha conseguito utili o perdite su cambi.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
338.578	(64.668)	403.246

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	273.910		273.910
IRES	152.752		152.752
IRAP	121.158		121.158
Imposte differite (anticipate)	64.668	(64.668)	129.336
IRES	64.668	(64.014)	128.682
IRAP		(654)	654
Totale	338.578	(64.668)	403.246

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	360.377	
Onere fiscale teorico (%)	24	86.490
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
compenso amministratori	42.138	
Accantonamento rischi per contenziosi e rettifica tariffaria	570.448	
Totale	612.586	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
1/5 manutenzioni 2017 eccedenti	(3.355)	
spese di rappresentanza non dedotte nel primo esercizio	(231)	
Totale	(3.586)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
componenti negativi non deducibili	97.611	
super ammortamento	(146.333)	
altri componenti deducibili	(4.472)	
ACE	(30.000)	
Utilizzo perdite esercizi precedenti	(249.718)	
Totale	(332.912)	
Imponibile fiscale	636.465	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		152.752

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.156.966	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	(3.038.347)	
super ammortamento	(81.819)	
Costi Costi compensi e utili art.11 comma 1 dl 446/97	56.110	

Descrizione	Valore	Imposte
Quota interessi canonici di leasing	13.703	
Totale	3.106.613	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	121.158
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	3.106.613	
IRAP corrente per l'esercizio		121.158

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate non sono state rilevate in via prudenziale. L'effetto delle imposte anticipate rilevate nel bilancio 2017 risulta completamente riassorbito come da prospetto sotto riportato.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Manutenzioni eccedenti					16.776	4.026	16.776	654
spese di rappresentanza					231	55		
Totale					17.007	4.081	16.776	654
Imposte differite (anticipate) nette						(4.081)		(654)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio					249.718			
Totale					249.718			
Perdite recuperabili					249.718			
Aliquota fiscale	24				24	59.932		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	Variazioni
Quadri	1	1
Impiegati	26	26
Operai	22	22
Altri	4	4
Totale	53	53

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello di federutility.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	26
Operai	22
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	53

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	51.471	31.460

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.500
Altri servizi di verifica svolti	1.618
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.118

Gli altri servizi di verifica svolti fanno riferimento ai costi per l'asseverazione ex art. 11, comma 6, lettera J del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	2.000.000	1
Totale	2.000.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
Azioni Ordinarie	2.000.000	1
Totale	2.000.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni e garanzie, e non è gravata da passività potenziali, non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, precisando sono state concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo
Acquisto cassonetti da Unica Reti con pagamento in 8 anni	2.062.912
Rimborso avvenuto nel 2018	128.932
Valore di rimborso Cassonetti al 31/12/18	1.933.980
Interessi su acquisto dilazionato cassonetti	26.979
Affitto da Unica Reti piazzole ecologiche	78.685
Riaddebito fatture per spese studio ricerca e sviluppo sostenute la Livia Tellus RH in relazione alla progettazione esecutiva dei servizi di raccolta rifiuti	119.393
Rimborso avvenuto nel 2018 dei costi assicurativi ad opera di LTRH	109.116

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di rimborso spese anticipate, finanziamento e affitto sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Per la comprensione dell'operazione avente natura di rimborso spese anticipate, finanziamento e canone per l'uso di attrezzature, occorre considerare quanto segue:

- I contratti assicurativi vengono periodicamente rimborsati alla controllante Livia Tellus Romagna Holding S.p.A., che li sostiene in nome e per conto di Alea Ambiente; L'importo, pari ad € 109.116 corrisponde a quanto dovuto a tale titolo.
- Le somme di € 119.393,00 sono state invece sostenute anticipatamente dalla Holding per attività di studio e ricerca sul progetto di una new.co per la gestione del servizio rifiuti con affidamento in house, progetto

poi concretizzatosi nella costituzione di Alea, e concretamente avviato dal 1/1/2018. Livia Tellus ha di conseguenza chiesto il rimborso di tali spese;

- Il finanziamento di Unica Reti viene rimborsato con rate trimestrali ad un tasso del 1,8% annuo, per la durata di otto anni.
- La somma di € 78.685,00 annua rappresenta il canone annuo per la messa a disposizione da parte di Unica Reti dei due Centri di Raccolta (ex SEA) di Forlì, Via Mazzatinti e Via Isonzo e per l'uso dei beni acquisiti dal gestore uscente HERA S.p.A e di altri CDR
- Per le attività di raccolta e trasporto rifiuti effettuate da Alea a favore degli Enti Pubblici soci della controllante con il sistema TARI si sono applicati corrispettivi regolamentati come da.. CAMB/2018/12 del 19 febbraio 2018.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo un 2018 caratterizzato dalla ricerca di una collocazione ottimale per le sedi amministrative ed operative della società, fin dai primi mesi del 2019 si sono concretizzate le ipotesi di acquisto dell'immobile in Via Golfarelli nn123 /133, presentando in Febbraio una offerta alla Liquidazione Coatta Amministrativa Querzoli, conclusa con l'aggiudicazione all'asta del compendio immobiliare.

Inoltre, nei primi mesi del 2019, la società si è dotata di una migliore struttura finanziaria sottoscrivendo un ulteriore finanziamento a medio lungo termine dell'importo di Euro 5.904.510, stipulato in data 19 gennaio 2019, garantito da pegno su azioni Hera della società controllante Livia Tellus Romagna Holding S.p.A., ed avendo ricevuto l'importo di Euro 1.861.214, a titolo di sottoscrizione di una prima tranche di aumento di capitale sociale, in esecuzione della delibera di assemblea straordinaria del 12 dicembre 2018 con la quale è stato deliberato l'aumento di capitale sociale, scindibile e frazionabile, di Euro 4.000.000.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Livia Tellus Romagna Holding
Città (se in Italia) o stato estero	Forlì
Codice fiscale (per imprese italiane)	03943760409
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Forlì

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

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

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Livia Tellus Rogmagna Holding S.p.A. redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2018	30/06/2017
B) Immobilizzazioni	230.924.187	226.435.328
C) Attivo circolante	12.030.538	4.973.187
D) Ratei e risconti attivi	9.417	16.952
Totale attivo	242.964.142	231.425.467
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	131.550.454	128.439.382
Riserve	99.661.766	96.497.121
Utile (perdita) dell'esercizio	5.406.595	3.573.436
Totale patrimonio netto	236.618.815	228.509.939
B) Fondi per rischi e oneri	2.204.924	49.115
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.912	18.217
D) Debiti	3.984.673	2.827.874
E) Ratei e risconti passivi	129.818	20.322
Totale passivo	242.964.142	231.425.467

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2018	30/06/2017
A) Valore della produzione	153.302	39.459
B) Costi della produzione	608.700	225.274
C) Proventi e oneri finanziari	5.853.675	3.768.587
Imposte sul reddito dell'esercizio	(8.318)	9.336
Utile (perdita) dell'esercizio	5.406.595	3.573.436

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni o da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	21.799
A copertura perdite	Euro	21.799

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e 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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Daniele Carloni