

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

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	47121 FORLI (FC) VIA GOLFARELLI 123
<b>Codice Fiscale</b>	04338490404
<b>Numero Rea</b>	FO 403203
<b>P.I.</b>	04338490404
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3861214.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.-
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA (I)

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.535.909	2.365.642
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	162.808	143.049
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.530	7.231
7) altre	5.402	44.694
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.710.649</b>	<b>2.560.616</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.124.816	-
2) impianti e macchinario	3.934	4.672
3) attrezzature industriali e commerciali	5.665.875	4.747.017
4) altri beni	427.908	528.905
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.222.533</b>	<b>5.280.594</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>13.933.182</b>	<b>7.841.210</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	90.078	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>90.078</b>	<b>-</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.236.186	4.354.423
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>10.236.186</b>	<b>4.354.423</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	24.067
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>-</b>	<b>24.067</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.433	494.978
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.572	78.685
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>114.005</b>	<b>573.663</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>10.350.191</b>	<b>4.952.153</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		

1) depositi bancari e postali	1.591.781	3.556.730
3) danaro e valori in cassa	1.615	524
Totale disponibilità liquide	1.593.396	3.557.254
Totale attivo circolante (C)	12.033.665	8.509.407
D) Ratei e risconti	1.064.613	1.151.747
Totale attivo	27.031.460	17.502.364
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.861.214	2.000.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	(3) <sup>(1)</sup>	(1)
Totale altre riserve	(3)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(183.508)	(205.306)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	64.443	21.799
Totale patrimonio netto	3.742.146	1.816.492
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	526.181	570.448
Totale fondi per rischi ed oneri	526.181	570.448
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	583.040	720.779
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.222.590	610.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.633.753	2.790.661
Totale debiti verso banche	12.856.343	3.400.894
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.355.390	7.759.820
Totale debiti verso fornitori	4.355.390	7.759.820
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.367
Totale debiti verso controllanti	-	5.367
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.864	257.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.353.786	1.676.116
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.611.650	1.933.980
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	856.811	361.634
Totale debiti tributari	856.811	361.634

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.395	120.489
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>218.395</b>	<b>120.489</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.178.294	812.461
<b>Totale altri debiti</b>	<b>2.178.294</b>	<b>812.461</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>22.076.883</b>	<b>14.394.645</b>
E) Ratei e risconti	103.210	-
<b>Totale passivo</b>	<b>27.031.460</b>	<b>17.502.364</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(1)

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.717.318	28.796.119
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	951.068	2.677.967
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	280.359	106.629
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>280.359</b>	<b>106.629</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>33.948.745</b>	<b>31.580.715</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.585.021	1.137.072
7) per servizi	17.326.917	21.828.585
8) per godimento di beni di terzi	1.582.512	891.244
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	5.366.141	3.905.819
b) oneri sociali	1.761.664	1.127.557
c) trattamento di fine rapporto	198.483	126.372
e) altri costi	-	9.244
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>7.326.288</b>	<b>5.168.992</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	899.902	783.153
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	860.322	372.254
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.500.000	4.700
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.260.224</b>	<b>1.160.107</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(90.078)	30.006
12) accantonamenti per rischi	-	570.448
14) oneri diversi di gestione	1.025.070	381.436
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>33.015.954</b>	<b>31.167.890</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>932.791</b>	<b>412.825</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	157	506
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>157</b>	<b>506</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>157</b>	<b>506</b>

17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	206.900	52.954
Totale interessi e altri oneri finanziari	206.900	52.954
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(206.743)	(52.448)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	726.048	360.377
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	661.605	273.910
imposte differite e anticipate	-	64.668
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	661.605	338.578
21) Utile (perdita) dell'esercizio	64.443	21.799

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	64.443	21.799
Imposte sul reddito	661.605	338.578
Interessi passivi/(attivi)	206.743	52.448
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	932.791	412.825
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	19.965	650.829
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.760.224	1.155.407
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(21.607)	717.155
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.758.582	2.523.391
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.691.373	2.936.216
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(90.078)	30.006
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.881.763)	(4.354.423)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.404.430)	6.626.553
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	87.134	(1.122.038)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	103.210	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.998.390	2.295.388
Totale variazioni del capitale circolante netto	(7.187.537)	3.475.486
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(4.496.164)	6.411.702
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(206.743)	(52.448)
(Imposte sul reddito pagate)	(545.051)	577
(Utilizzo dei fondi)	(201.971)	(75.759)
Totale altre rettifiche	(953.765)	(127.630)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.449.929)	6.284.072

## B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.997.134)	(6.450.266)
Disinvestimenti	216.480	1.283.931
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.089.284)	(2.903.374)
Disinvestimenti	39.349	3.922
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.830.589)	(8.065.787)

## C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.612.357	610.233
Accensione finanziamenti	6.843.092	2.790.661
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.861.211	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	11.316.660	3.400.893
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.963.858)	1.619.178
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	3.557.254	1.938.076
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.591.781	3.556.730
Danaro e valori in cassa	1.615	524
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.593.396	3.557.254

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

## **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 64.443. Si ricorda che ai sensi dell'art. 106, D.L. n. 18/2020 c.d. decreto liquidità l'approvazione del presente bilancio deve avvenire entro il termine di 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio al 31/12/2019.

### **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 del servizio da parte di ATERSIR con delibera n.61 del 13 settembre 2017 del Consiglio d'Ambito, con decorrenza 1/01/2018, secondo la forma dell' "in house providing", a capitale completamente pubblico posseduto al 100% dalla società LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

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

Il progetto da realizzare da parte di Alea Ambiente consiste nel graduale passaggio alla tariffazione puntuale in fase di raccolta e successiva gestione dei rifiuti.

Come noto l'attività si è articolata su due esercizi, ed il progressivo compimento delle varie fasi in cui è stato programmato il Progetto ha reso possibile per tutti, tra i mesi di gennaio e febbraio 2019, il passaggio al Regime tariffario puntuale (TARIP).

Dal punto di vista della logistica, in fase iniziale la società provvedeva alla conclusione di contratti di locazione per istituire la propria sede operativa, in via Budrione 16 e la propria sede amministrativa in via Golfarelli 123 entrambi a Forlì.

Nell'aprile del 2019, la società provvedeva a formalizzare l'acquisto in proprietà dei beni siti in Via Golfarelli, cessati i precedenti contratti di locazione nel luglio 2019, previo ottenimento da parte di Monte dei Paschi di Siena S.p.a., di apposito finanziamento ipotecario.

Sempre nel corso del 2019 sono state attivate ed in parte concluse le attività strumentali al fine di una corretta strutturazione aziendale che ha riguardato sia la Direzione che alcuni altri reparti tra cui quello amministrativo, le cui funzioni erano prima svolte in affiancamento ad un contratto di service esterno.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile e ai principi contabili nazionali OIC vigenti, 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.ce 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 si è provveduto alla rilevazione, valutazione, presentazione e informativa relativa ai fatti della gestione con 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 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:

<b>Software</b>	<b>33,33%</b>
Brevetti	10,00%
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 l'utilizzo dell'immobilizzazione, 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
Fabbricati	3%
Impianti generici	10%
Attrez. Ind.le e commerciali	12,50%
Attrezzatura porta a porta	12,50%
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.

### **Rimanenze magazzino**

Tale voce è costituita unicamente da sacchetti e ricambi per bidoncini, valutati al costo di acquisto.

### **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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.710.649	2.560.616	150.033

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.959.818	214.490	8.631	177.518	3.360.457
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	594.176	71.441	1.400	132.824	799.841
<b>Valore di bilancio</b>	2.365.642	143.049	7.231	44.694	2.560.616
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	951.068	136.866	(1)	1.351	1.089.284
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	39.349	39.349
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	780.801	117.107	700	1.294	899.902
<b>Totale variazioni</b>	170.267	19.759	(701)	(39.292)	150.033
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.910.886	351.356	8.630	7.764	4.278.636
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.374.977	188.548	2.100	2.362	1.567.987
<b>Valore di bilancio</b>	2.535.909	162.808	6.530	5.402	2.710.649

L'incremento delle voci di costi di impianto per euro 951.068 rappresenta il costo sostenuto per il completamento della seconda fase del progetto avvio PAP (Porta a porta) per i comuni di Forlì, Forlimpopoli e Bertinoro. I criteri applicati nelle logiche di capitalizzazione sono in continuità con quelli applicati nel primo esercizio di avvio delle attività e l'iscrizione è avvenuta previo parere positivo rilasciato dal Collegio Sindacale.

L'incremento della voce Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno per euro 136.866 rappresenta il costo sostenuto nell'anno per potenziamento Programmi e Software.

#### 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.222.533	5.280.594	5.941.939

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	5.162.115	-	1.661.893	173.126	6.997.134
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	7.268	209.212	216.480
Ammortamento dell'esercizio	37.299	738	736.453	85.832	860.322
Altre variazioni	-	-	686	20.921	21.607
Totale variazioni	5.124.816	(738)	918.858	(100.997)	5.941.939
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.162.115	4.918	6.719.175	548.292	12.434.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.299	984	1.053.300	120.384	1.211.967
Valore di bilancio	5.124.816	3.934	5.665.875	427.908	11.222.533

L'incremento della voce Terreni e Fabbricati, come anticipato in premessa, per euro 5.162.115 rappresenta il costo per l'investimento immobiliare dell'area con annessi fabbricati, sita in Forlì, Via Golfarelli 123 e 133. L'acquisizione è stata finanziata mediante mutuo ipotecario della durata di anni 9.

L'acquisto ha riguardato l'area in Via Golfarelli, successivamente oggetto di lavori di ristrutturazione dell'edificio ivi esistente adibito a uffici e spogliatoi e di sistemazione dell'area circostante allo scopo di renderla idonea al transito dei mezzi e all'esercizio dell'attività aziendale, con il riporto di stabilizzato e la sistemazione della rete fognaria sottostante. Il preesistente contratto di locazione per l'area in Via Budrione è cessato a fare data dal 31/7/2019.

Quanto alla Voce Attrezzature Industriali e commerciali l'incremento pari ad euro 1.661.893, si riferisce quanto ad euro 1.604.583 ad acquisti di bidoni e contenitori e per il rimanente trattasi prevalentemente di n. 3 distributori di sacchetti.

I principali decrementi riguardano la categoria delle Altre immobilizzazioni materiali per un valore di € 207.518,00. Tali dismissioni aventi ad oggetto n. 10 automezzi hanno rispettivamente prodotto una minusvalenza di € 77.611,00 ed una plusvalenza di € 3.506,00.

**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.

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
autocarro mitsubishi	3	1.158.500,00
piaggio porter	1	131.326,00
semirimorchio	1	776.145,00

Tipo bene	N. contratti	Valore dei beni
semirimorchio con compattatore	5	776.145,00
vasca ribaltabile	13	3.700.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>23</b>	<b>6.542.116,00</b>

- durata dei contratti di leasing: 84 mesi;
- Maxicanone pagati: zero;
- Valore di riscatto: 1%
- Tasso nominale: 1,9%
- Tasso effettivo medio: 1,98%

#### EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

Effetti sul risultato prima delle imposte		(378.629)
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	996.035	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(66.241)	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(1.308.423)	
Effetto fiscale		103.054
Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'esercizio con il metodo finanziario		(275.575)

#### EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

##### Attività

Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		5.887.905
di cui f.do ammortamento	(654.213)	
Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		0
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		(1.308.423)
Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		4.579.481
di cui f.do ammortamento	(1.962.635)	

##### Passività

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	
Debiti impliciti sorti nell'esercizio		0
Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio		(873.683)
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)		5.428.804
di cui scadenti nell'esercizio successivo	891.093	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	3.745.519	
di cui scadenti oltre i 5 anni	792.192	

##### Patrimonio netto

Effetto sul patrimonio netto (risultato d'esercizio)		(275.575)
--	--	-----------

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
90.078		90.078

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	90.078	90.078
Totale rimanenze	90.078	90.078

Durante l'esercizio sono stati sacchetti e ricambi per bidoncini, in giacenza a fine esercizio, per far fronte a richieste da parte dell'Utenza.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.350.191	4.952.153	5.398.038

### 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	5.881.763	10.236.186	10.236.186	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.067	(24.067)	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	573.663	(459.658)	114.005	22.433	91.572
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.952.153</b>	<b>5.398.038</b>	<b>10.350.191</b>	<b>10.258.619</b>	<b>91.572</b>

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 31/12/2019 sono così costituiti come da dettaglio in Tabella. Il relativo fondo di svalutazione crediti ammonta ad euro 2.504.700.

Descrizione	Importo
Clienti per fatture da emettere	540.226
Clienti cto fatture da emettere tariffa	5.164.286
Crediti verso Clienti tariffa	5.889.766
Crediti verso Corepla	554.573
Crediti verso Comieco	420.513
Crediti verso Coreve	101.009
Comune di Portico	30.225
Crediti verso altri	40.287

I crediti verso Altri, al 31/12/2019, pari a Euro 114.005 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
anticipi a fornitori	15.018
depositi cauzionali	91.572
Altri di ammontare non rilevante	7.415

Descrizione	Importo
<b>Totale</b>	<b>114.005</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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.

Come anticipato 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	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		4.700	4.700
Accantonamento esercizio	1.667.473	832.527	2.500.000
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>1.667.473</b>	<b>837.227</b>	<b>2.504.700</b>

Il criterio applicato in fase di quantificazione di tale stanziamento tiene conto non solo dell'ordinaria prudenza, ma anche dei possibili scenari emergenti dalla crisi sanitaria da Covid-19, fatto di rilievo verificatosi nei primi mesi del 2020, che suggeriscono un più cospicuo accantonamento a tale titolo.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.593.396	3.557.254	(1.963.858)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.556.730	(1.964.949)	1.591.781
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	524	1.091	1.615
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.557.254</b>	<b>(1.963.858)</b>	<b>1.593.396</b>

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.064.613	1.151.747	(87.134)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.151.747	(87.134)	1.064.613
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.151.747	(87.134)	1.064.613

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

Descrizione	Importo
riconoscimento tariffario su cespiti dismessi	931.731
riconoscimento tariffario su prestazione ritiro cassonetti	39.740
assicurazioni canoni anticipati	19.540
canoni leasing anticipati	18.426
Altri di ammontare non apprezzabile	55.176
	<b>1.064.613</b>

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 riconosciuta ai sensi dell'art. 18 "Cessazione della strumentalità dei beni" del contratto di servizio. La società infatti beneficerà del riconoscimento tariffario tramite l'imputazione nella programmazione economica finanziaria annuale (PEF) secondo l'originaria durata del piano di ammortamento delle suddette attrezzature dismesse, 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. Tale riconoscimento aveva una durata di otto anni, a partire dall'esercizio 2018, pertanto il risconto fa riferimento ai 6/8 della minusvalenza conseguita ed ai 6/8 del costo sostenuto per il ritiro dei beni dal territorio. L'ammontare del risconto oltre 12 mesi è pari ad euro 809.559, di cui 155.288 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.742.146	1.816.492	1.925.654

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.000.000	-	1.861.214	-		3.861.214
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	(2)	-	-		(3)
Totale altre riserve	(1)	(2)	-	-		(3)
Utili (perdite) portati a nuovo	(205.306)	(1)	21.799	-		(183.508)
Utile (perdita) dell'esercizio	21.799	-	64.443	21.799	64.443	64.443
Totale patrimonio netto	1.816.492	(3)	1.947.456	21.799	64.443	3.742.146

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	(3)

Si ritiene opportuno sottolineare che la società con Assemblea Straordinaria del 12/12/2018 ha deliberato un aumento di capitale sociale dagli originari 2 milioni sino ad euro 6 milioni.

Alla data odierna risulta essere avvenuto un incremento per € 1.861.214 che porta il capitale sociale ad euro 3.861.214.

### 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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.861.214	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(3)	
Totale altre riserve	(3)	
Utili portati a nuovo	(183.508)	
Totale	3.677.703	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
<b>Totale</b>	<b>(3)</b>

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	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	2.000.000		(205.306)	1.794.694
Altre variazioni				
decrementi		205.306	(205.306)	
Risultato dell'esercizio precedente			21.799	21.799
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	2.000.000	(205.307)	21.799	1.816.492
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(3)		(3)
Altre variazioni				
incrementi	1.861.214	21.799	64.443	1.947.456
decrementi			21.799	21.799
Risultato dell'esercizio corrente			64.443	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	3.861.214	(183.511)	64.443	3.742.146

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
526.181	570.448	(44.267)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	570.448	570.448
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	44.267	44.267
<b>Totale variazioni</b>	(44.267)	(44.267)
<b>Valore di fine esercizio</b>	526.181	526.181

Gli stanziamenti sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio 2018. I decrementi sono relativi ad utilizzi dell'esercizio, corrente ed in particolare si richiama la definitiva risoluzione di un contenzioso con un dipendente uscente.

La voce "Altri fondi" per euro 526.181 è quindi interamente riferibile al rischio di possibili conguagli di costi relativi all'esercizio 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. La quantificazione del fondo anche al netto degli utilizzi avvenuti, si stima capiente in una logica di prudenza.

In riferimento all'esercizio 2019 non si prevedono conguagli di costi tali da giustificare un ulteriore stanziamento.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
583.040	720.779	(137.739)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	720.779
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.965
Utilizzo nell'esercizio	157.704
Totale variazioni	(137.739)
Valore di fine esercizio	583.040

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 spa, HERA-COM spa e UNIFLOTTE s.r.l. L'importo di 157.704 utilizzato nel 2019 è relativo a pensionamenti ed un acconto erogato a un dipendente.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.076.883	14.394.645	7.682.238

## 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	9.455.449	12.856.343	3.222.590	9.633.753	794.524

	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 fornitori	7.759.820	(3.404.430)	4.355.390	4.355.390	-	-
Debiti verso controllanti	5.367	(5.367)	-	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.933.980	(322.330)	1.611.650	257.864	1.353.786	322.330
Debiti tributari	361.634	495.177	856.811	856.811	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.489	97.906	218.395	218.395	-	-
Altri debiti	812.461	1.365.833	2.178.294	2.178.294	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>14.394.645</b>	<b>7.682.238</b>	<b>22.076.883</b>	<b>11.089.344</b>	<b>10.987.539</b>	<b>1.116.854</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Unica Reti	1.611.650
Consorzio Formula Ambienteds	766.210
Hera Ambiente	631.920
IP Italiana Petroli	116.041
Fornitori per fatture da ricevere	2.156.776

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 12.856.343, 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 attualizzare 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, tra cui sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a Euro 248.077, per IRAP per Euro 141.429, al netto degli acconti già versati nel corso dell'esercizio 2019.

Si evidenzia che ai sensi dell'art. 24 del decreto legge "Rilancio" la Società potrebbe essere esentata dal versamento del Saldo Irap e dal versamento della prima rata dell'acconto, con un risparmio di imposta di circa euro 246.000.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	12.856.343	12.856.343
Debiti verso fornitori	4.355.390	4.355.390
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.611.650	1.611.650
Debiti tributari	856.811	856.811
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	218.395	218.395
Altri debiti	2.178.294	2.178.294
<b>Debiti</b>	<b>22.076.883</b>	<b>22.076.883</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

mutuo ipotecario MPS il cui debito residuo ammonta ad Euro 3.196.506,24, garantito da ipoteca gravante gli immobili di proprietà di via Golfarelli 123 e 133, in Forlì, per un valore complessivo di euro 6.600.000.

Si precisa che gli altri mutui chirografari, il cui debito residuo ammonta ad Euro 7.970.802,33, sono assistiti da garanzie rilasciate dalla controllante Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.. Tali garanzie sono:

- Pegno su n. 1.340.414 azioni ordinarie della società HERA SPA a garanzia dell'importo massimo di euro 3.346.746= del mutuo chirografario sottoscritto con banca ICCREA erogato per l'importo di euro 3.495.490= in linea capitale da rimborsare secondo un piano di ammortamento a rate trimestrali aventi scadenza al 30/09/2025.

Si segnala inoltre che la società Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. ha rilasciato Lettere di Patronage Forte, a favore di ICCREA Leasing, a garanzia del regolare adempimento relativo ai n. 23 Contratti di Locazione finanziaria del valore 6.542.116.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.196.506	3.196.506	9.659.837	12.856.343
Debiti verso fornitori	-	-	4.355.390	4.355.390
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	1.611.650	1.611.650
Debiti tributari	-	-	856.811	856.811
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	218.395	218.395
Altri debiti	-	-	2.178.294	2.178.294
<b>Totale debiti</b>	<b>3.196.506</b>	<b>3.196.506</b>	<b>18.880.377</b>	<b>22.076.883</b>

## 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.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
103.210		103.210

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	103.210	103.210
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>103.210</b>	<b>103.210</b>

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

Descrizione	Importo
rateo premio produzione dipendenti	100.532
Altri di ammontare non apprezzabile	2.678
	<b>103.210</b>

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
33.948.745	31.580.715	2.368.030

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	32.717.318	28.796.119	3.921.199
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	951.068	2.677.967	(1.726.899)
Altri ricavi e proventi	280.359	106.629	173.730
<b>Totale</b>	<b>33.948.745</b>	<b>31.580.715</b>	<b>2.368.030</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. La voce Incrementi immobilizzazioni per lavori interni, pari ad euro 951.068, 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	30.054.831
Ricavi Smaltimento rifiuti	2.595.907
Alto	66.580
<b>Totale</b>	<b>32.717.318</b>

### 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
33.015.954	31.167.890	1.848.064

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.585.021	1.137.072	447.949
Servizi	17.326.917	21.828.585	(4.501.668)
Godimento di beni di terzi	1.582.512	891.244	691.268

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Salari e stipendi	5.366.141	3.905.819	1.460.322
Oneri sociali	1.761.664	1.127.557	634.107
Trattamento di fine rapporto	198.483	126.372	72.111
Altri costi del personale		9.244	(9.244)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	899.902	783.153	116.749
Ammortamento immobilizzazioni materiali	860.322	372.254	488.068
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.500.000	4.700	2.495.300
Variazione rimanenze materie prime	(90.078)	30.006	(120.084)
Accantonamento per rischi		570.448	(570.448)
Oneri diversi di gestione	1.025.070	381.436	643.634
<b>Totale</b>	<b>33.015.954</b>	<b>31.167.890</b>	<b>1.848.064</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Quanto alle principali componenti di costo, fra i costi per servizi, si segnala il costo per le forniture di raccolte affidate a terzi per € 9.043.195, la spesa per i service di Contarina per € 548.099, le spese del call center per € 202.568, manutenzioni autoveicoli ed altri beni per € 364.424, spese per smaltimenti rifiuti per € 5.508.089.

Il costo per godimento di beni di terzi è riferito principalmente ai costi sostenuti per le locazioni dei locali per € 99.322, per i contratti di leasing per € 1.062.277 e noleggio di automezzi ed autovetture per € 244.901.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il Personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Per una miglior comparabilità dei costi per il personale tra 2018 ed esercizio 2019 i dati numerici dell'esercizio precedente sono stati riespressi mettendo più correttamente in evidenza la componente di costo previdenziale.

Nel 2018 infatti, rispetto al 2019, vi era una prevalenza di rapporti di lavoro interinale che, a seguito di stabilizzazione del personale, sono stati sostituiti da contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato.

### 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.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

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

Dagli originari 4.700 euro, stanziati nell'esercizio 2018 esercizio in cui ancora non operava in regime di tariffazione puntuale direttamente agli utenti finali, la società ha ritenuto nel 2019 prudente operare un accantonamento pari ad euro 2.500.000.

L'importo è il risultato dell'applicazione della percentuale del 8,31% (in linea con la media storica del Territorio) sul totale dei Ricavi da Tariffa puntuale di competenza 2019.

Tale appostamento viene ritenuto dall'Organo di Governo sufficientemente cautelativo alla luce delle considerazioni che seguono.

Per la Società l'esercizio 2019, sul lato dell'Utenza, rappresenta nei fatti il primo anno di effettivo pieno svolgimento del servizio previsto mediante meccanismo della Tariffazione TARIP.

Ricordato inoltre che in sede di approvazione del P.E.F. è stata riconosciuta da parte di ATERSIR l'applicazione della percentuale del 4,81% quale parametro per l'accantonamento al Fondo Rischi su crediti, la quantificazione dell'importo da accantonare mediante l'applicazione dell'8,31% viene ritenuta, certamente idonea per far fronte ai possibili scenari futuri.

A completamento di queste brevi note si riferisce dei tavoli aperti per definire le possibili azioni dei Comuni, per farsi carico dell'intera componente fissa della Tariffa per le Utenze che abbiano subito fermi produttivi causa chiusura da Covid. Mediante tale interposizione è evidente come i Comuni facendosi da garante, di fatto azzererebbero il rischio di insoluto su tali partite creditorie, rafforzando il convincimento della capienza del Fondo stanziato.

### Oneri diversi di gestione

Di rilievo la minusvalenza di Euro 155.288,00 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 otto esercizi a partire dal 2018, 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 "Ratei e risconti attivi".

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

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(206.743)	(52.448)	(154.295)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	157	506	(349)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(206.900)	(52.954)	(153.946)
<b>Totale</b>	<b>(206.743)</b>	<b>(52.448)</b>	<b>(154.295)</b>

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	204.177
<b>Altri</b>	2.724
<b>Totale</b>	<b>206.900</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti bancari	201.392	201.392
Sconti o oneri finanziari	2.785	2.785
Altri oneri su operazioni finanziarie	2.724	2.724
Arrotondamento	(1)	(1)
<b>Totale</b>	<b>206.900</b>	<b>206.900</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	157	157
<b>Totale</b>	<b>157</b>	<b>157</b>

## 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
661.605	338.578	323.027

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	661.605	273.910	387.695
IRES	399.018	152.752	246.266
IRAP	262.587	121.158	141.429
<b>Imposte differite (anticipate)</b>		64.668	(64.668)
IRES		64.668	(64.668)
<b>Totale</b>	<b>661.605</b>	<b>338.578</b>	<b>323.027</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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. Le stesse sarebbero state per lo più generate per effetto degli stanziamenti civilistici al Fondo Svalutazione crediti.

## 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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1		1
Quadri	1	1	
Impiegati	32	26	6
Operai	52	22	30
Altri	6	4	2
<b>Totale</b>	<b>92</b>	<b>53</b>	<b>39</b>

Le stesse devono intendersi come assunzioni per assicurare l'Organico previsto da Piano industriale. Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello di Federutility.

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	32
<b>Operai</b>	52
<b>Altri dipendenti</b>	6
<b>Totale Dipendenti</b>	92

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	37.918	31.616

## 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
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	12.000
<b>Altri servizi diversi dalla revisione contabile</b>	2.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	14.000

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	3.861.214	1
<b>Totale</b>	<b>3.861.214</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	3.861.214	1	3.861.214	1
<b>Totale</b>	3.861.214	-	3.861.214	-

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.) La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che –oltre alla garanzia ipotecaria rilasciata in fase di acquisto della sede– 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.

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 € 113.668 corrisponde a quanto dovuto a tale titolo.
- 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.

## 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

A questo riguardo, in esito ai mutati scenari causati dalla emergenza sanitaria Covid -19 si rende noto quanto in appresso. La società, che rientra tra quelle che svolgono servizi essenziali di interesse pubblico, non ha avuto interruzioni di attività. In ordine al primario aspetto della tutela della salute dei Lavoratori in data 06/03/2020, in collaborazione con Medoc, la Direzione di concerto con il Consiglio di Amministrazione, ha disposto l'adozione del Protocollo di Valutazione del Rischio Biologico correlato all'improvvisa emergenza da Corona Virus-19, mentre è stato disposto ed incentivato il ricorso alla modalità operativa in telelavoro.

In ambito finanziario, si è provveduto ad un costante monitoraggio della situazione anche in ottica di una pianificazione di breve e di medio termine.

Alla luce di questo, nell'intento di intercettare ogni possibile rallentamento nella fase degli incassi o diversi rischi legati ai Clienti Business, sono state chieste le Moratorie sulle principali partite finanziarie ultrannuali in essere.

Trattasi di mutui, contratti di locazione finanziaria, rimborso alla Provincia e Finanziamento verso Unica Reti.

Si è provveduto a rimodulare le scadenze nei confronti dei Fornitori strategici.

Si è richiesto altresì il versamento del Capitale sociale per euro 2.138.000=, del quale tuttavia si è ancora in attesa ancorché pianificato in incasso. Le elencazioni di cui sopra considerate nel loro complesso, unitamente agli affidamenti di c/c in dotazione, consentono il rispetto della condizione di equilibrio finanziario nel breve-medio periodo.

In parallelo è ritenuto essenziale dotarsi della finanza necessaria ad “assorbire” le criticità e le ripercussioni della emergenza sanitaria sulla platea degli utenti, chiedendo alla controllante Livia Tellus Spa di poter deliberare l'autorizzazione alle predette operazioni, a norma di Statuto. Tali attività autorizzative –fin dal mese di febbraio 2020 sono in corso come sono in corso le trattative con gli Istituti già finanziatori di Alea Ambiente S.p.a., per assicurare una maggior dotazione finanziaria in caso di effettiva necessità. Allo stato attuale non si ritiene sussistano significative incertezze in merito al presupposto della continuità aziendale sulla base del quale è stato predisposto il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

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

La società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

## Informazioni relative alle operazioni in valuta diverse dall'euro

La società non ha posto in essere operazioni in valuta diversa dall'euro.

## 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	30/06/2019	30/06/2018
B) Immobilizzazioni	232.689.408	230.924.187
C) Attivo circolante	10.171.238	12.030.538
D) Ratei e risconti attivi	2.310	9.417
<b>Totale attivo</b>	<b>242.862.956</b>	<b>242.964.142</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	131.550.454	131.550.454
Riserve	102.301.116	99.661.766
Utile (perdita) dell'esercizio	3.431.136	5.406.595
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>237.282.706</b>	<b>236.618.815</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.157.282	2.204.924
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.841	25.912
D) Debiti	3.334.301	3.984.673
E) Ratei e risconti passivi	44.826	129.818

Totale passivo	242.852.956	242.964.142
----------------	-------------	-------------

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2019	30/06/2018
A) Valore della produzione	211.531	153.302
B) Costi della produzione	501.453	608.700
C) Proventi e oneri finanziari	3.814.419	5.853.675
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(93.361)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	(8.318)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.431.136	5.406.595

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

### 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 31/12/2019	Euro	64.443
a copertura perdite	Euro	64.443

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Forlì il 25 maggio 2020

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Daniele Carloni