

# ALEA AMBIENTE S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<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>	6000000.00 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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.755.108	2.535.909
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	75.372	162.808
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.830	6.530
6) immobilizzazioni in corso e acconti	39.064	-
7) altre	4.109	5.402
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.879.483</b>	<b>2.710.649</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.060.762	5.124.816
2) impianti e macchinario	56.491	3.934
3) attrezzature industriali e commerciali	4.862.588	5.665.875
4) altri beni	406.810	427.908
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.386.651</b>	<b>11.222.533</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.266.134</b>	<b>13.933.182</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	73.067	90.078
<b>Totale rimanenze</b>	<b>73.067</b>	<b>90.078</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.536.911	10.236.186
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>11.536.911</b>	<b>10.236.186</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.492	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>63.492</b>	<b>-</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	488.496	22.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.652	91.572
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>573.148</b>	<b>114.005</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>12.173.551</b>	<b>10.350.191</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	7.919.713	1.591.781
3) danaro e valori in cassa	2.181	1.615
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.921.894</b>	<b>1.593.396</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>20.168.512</b>	<b>12.033.665</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	892.176	1.064.613
<b>Totale attivo</b>	<b>33.326.822</b>	<b>27.031.460</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>3.861.214</b>	<b>3.861.214</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	2 <sup>(1)</sup>	(3)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2</b>	<b>(3)</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(119.065)</b>	<b>(183.508)</b>

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.224.618	64.443
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.966.769</b>	<b>3.742.146</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.026.181	526.181
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.026.181</b>	<b>526.181</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	567.170	583.040
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.194.808	3.222.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.914.981	9.633.753
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>14.109.789</b>	<b>12.856.343</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.156.986	4.355.390
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>6.156.986</b>	<b>4.355.390</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.796	257.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.095.922	1.353.786
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>1.482.718</b>	<b>1.611.650</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	741.954	856.811
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>741.954</b>	<b>856.811</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.618	218.395
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>312.618</b>	<b>218.395</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.856.206	2.178.294
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.856.206</b>	<b>2.178.294</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>24.660.271</b>	<b>22.076.883</b>
E) Ratei e risconti	1.106.431	103.210
<b>Totale passivo</b>	<b>33.326.822</b>	<b>27.031.460</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(3)

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.250.189	32.717.318
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	39.064	951.068
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	602.754	-
altri	391.744	280.359
Totale altri ricavi e proventi	994.498	280.359
Totale valore della produzione	35.283.751	33.948.745
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.567.469	1.585.021
7) per servizi	16.339.988	17.326.917
8) per godimento di beni di terzi	1.293.906	1.582.512
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.663.669	5.366.141
b) oneri sociali	2.068.930	1.761.664
c) trattamento di fine rapporto	261.270	198.483
e) altri costi	7.400	-
Totale costi per il personale	7.001.269	7.326.288
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	913.861	899.902
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.026.264	860.322
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.500.000	2.500.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.440.125	4.260.224
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.012	(90.078)
12) accantonamenti per rischi	500.000	-
14) oneri diversi di gestione	671.556	1.025.070
Totale costi della produzione	31.831.325	33.015.954
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.452.426	932.791
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.701	157
Totale proventi diversi dai precedenti	7.701	157
Totale altri proventi finanziari	7.701	157
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.269	-
altri	289.680	206.900
Totale interessi e altri oneri finanziari	316.949	206.900
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(309.248)	(206.743)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.143.178	726.048
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	918.560	661.605
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	918.560	661.605
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.224.618	64.443

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.224.618	64.443
Imposte sul reddito	918.560	661.605
Interessi passivi/(attivi)	309.248	206.743
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	3.452.426	932.791
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	579.112	19.965
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.940.125	1.760.224
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	(21.607)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.519.236	1.758.582
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.971.662	2.691.373
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.011	(90.078)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.300.725)	(5.881.763)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.801.596	(3.404.430)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	172.437	87.134
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.003.221	103.210
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(907.635)	1.998.390
Totale variazioni del capitale circolante netto	785.905	(7.187.537)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.757.567	(4.496.164)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(309.248)	(206.743)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.005.214)	(545.051)
(Utilizzo dei fondi)	(94.982)	(201.971)
Totale altre rettifiche	(1.409.444)	(953.765)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.348.123	(5.449.929)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(294.140)	(6.997.134)
Disinvestimenti	103.758	216.480
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(82.694)	(1.089.284)
Disinvestimenti	-	39.349
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(273.076)	(7.830.589)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.972.218	2.612.357
Accensione finanziamenti	-	6.843.092
(Rimborso finanziamenti)	(718.772)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	5	1.861.211
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.253.451	11.316.660
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.328.498	(1.963.858)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.591.781	3.556.730
Danaro e valori in cassa	1.615	524
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.593.396	3.557.254
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.919.713	1.591.781
Danaro e valori in cassa	2.181	1.615
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.921.894	1.593.396

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## 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 2.224.618.

### **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**

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.

Sempre sul lato incassi dei propri crediti, si deve fare menzione della circostanza che le attività di riscossione coattiva sono state per tutto il 2020 sistematicamente oggetto di proroghe e rinvii governativi e che questo per Alea ha di fatto comportato il differimento di tutta la fase di passaggio di tali attività amministrative alla società Sorit spa di Ravenna, aggiudicataria del contratto di appalto per la riscossione stessa, in esito a gara ad evidenza pubblica.

Va nondimeno ricordato che la società sta studiando e verificando l'applicabilità delle disposizioni di cui al comma 792 della Legge 160/2019 in materia di riscossione "potenziata" prevista per gli enti territoriali a cui può ex lege essere equiparata a questo fine.

La finalità di applicare queste disposizioni normative dovrà consentire, una maggior sicurezza nella fase del recupero degli insoluti, una maggior celerità con diminuzione dei costi vivi di procedura.

Si è richiesto altresì il versamento del Capitale sociale per euro 2.138.000, che la controllante ha provveduto a deliberare alla fine del 2020 ed eseguire nel gennaio del 2021.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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. 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, n.1, 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:

Software	33,33%
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.

Nella voce Costi di impianto risultano iscritti i seguenti costi pluriennali, così come descritti nella seguente tabella.

Descrizione	Anno	Valore di iscrizione - Costo storico
Spese notarili e di consulenza per costituzione società	2017	11.452
Costi avvio e di progettazione	2017	225.399
Costi di comunicazione per avvio PAP	2018	45.000
Costi avvio PAP	2018	2.677.967
Costi avvio PAP	2019	951.068
<b>TOTALE</b>		<b>3.910.886</b>

## 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 idonea per l'utilizzo, 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 in quanto i nostri crediti sono pressoché esclusivamente di natura operativa.. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione 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.

## 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 costo ultimo di acquisto (metodo di valutazione al FIFO), non superiore al valore desumibile dall'andamento di Mercato alla data del Bilancio.

## 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.

Non sussistono passività potenziali ulteriori rispetto a quelle iscritte nel passivo dello Stato Patrimoniale, ed allocate in appositi fondi, essendo le uscite ritenute probabili ed il relativo ammontare stimabile con ragionevole certezza.

**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.

**Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Va inoltre precisato che per la natura dei servizi resi da Alea, ritenuti essenziali per la collettività, gli effetti della pandemia non hanno comportato rallentamenti o sospensioni di attività. Anche per quanto riguarda le proiezioni triennali non si sono evidenziate criticità in merito alla continuazione nel tempo dell'attività di raccolta.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.879.483	2.710.649	(831.166)

La società, in esito ad un bando di gara, ha siglato un contratto pluriennale di servizio finalizzato a “bonificare” la propria banca dati Unica, aggiornata costantemente e condivisibile, come richiesto dal vigente regolamento istitutivo della Tariffa corrispettiva, per l'individuazione dei soggetti fisici e giuridici tenuti al pagamento del servizio, ovvero identificare “chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte operative a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani e speciali assimilati”.

Data l'utilità pluriennale di questa attività, anche la fase di avvio è stato oggetto di capitalizzazione di costi, sia per la consulenza esterna, che per le ore del proprio personale dedicate a questa attività, ed è stata allocata integralmente per l'importo di € 39.064, nella voce “Immobilizzazioni Immateriali in corso e Acconti”.

#### 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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	43.630	-	39.064	-	82.694
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	780.801	131.066	700	-	1.294	913.861
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	-	1	1
<b>Totale variazioni</b>	(780.801)	(87.436)	(700)	39.064	(1.293)	(831.166)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.910.886	394.986	8.630	39.064	7.765	4.361.331
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.155.778	319.614	2.800	-	3.656	2.481.848
<b>Valore di bilancio</b>	1.755.108	75.372	5.830	39.064	4.109	1.879.483

#### 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.386.651	11.222.533	(835.882)

## 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>					
<b>Costo</b>	5.162.115	4.918	6.719.175	548.292	12.434.500
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	37.299	984	1.053.300	120.384	1.211.967
<b>Valore di bilancio</b>	5.124.816	3.934	5.665.875	427.908	11.222.533
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	10.808	57.616	120.883	104.833	294.140
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	90.598	13.160	103.758
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	74.862	5.059	833.572	112.771	1.026.264
<b>Totale variazioni</b>	(64.054)	52.557	(803.287)	(21.098)	(835.882)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	5.172.923	62.533	6.729.017	635.868	12.600.341
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	112.161	6.042	1.866.429	229.058	2.213.690
<b>Valore di bilancio</b>	5.060.762	56.491	4.862.588	406.810	10.386.651

L'incremento della Voce "Attrezzature Industriali e commerciali" pari ad euro 120.883, si riferisce ad acquisti di attrezzature per la movimentazione dei rifiuti e per la sostituzione di alcuni cassonetti. I decrementi si riferiscono a dismissioni di cassonetti non più idonei all'uso ed altre attrezzature, a fronte del generarsi di una minusvalenza di € 102.678. L'incremento della categoria "Altre immobilizzazioni materiali" per un valore di € 104.833,00 si riferisce all'acquisto di alcuni automezzi usati, computer ed apparecchiature elettroniche nonché mobili ed arredi.

## 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
autocarri mitsubishi	3	1.158.500,00
piaggio porter	1	131.326,00
semirimorchio	1	776.145,00
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		(386.160)
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	992.529	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(70.266)	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(1.308.423)	
Effetto fiscale		104.998
Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'esercizio con il metodo finanziario		(281.162)

**EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO**

## Attività

Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		4.579.481
di cui f.do ammortamento	(1.962.635)	
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		3.271.058
di cui f.do ammortamento	(3.271.058)	

## Passività

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	
Debiti impliciti sorti nell'esercizio		0
Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio		(480.865)
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)		4.947.940
di cui scadenti nell'esercizio successivo	908.850	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	3.563.440	
di cui scadenti oltre i 5 anni	571.472	

## Patrimonio netto

Effetto sul patrimonio netto (risultato d'esercizio)		(281.162)
--	--	-----------

**Attivo circolante**Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
73.067	90.078	(17.011)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	90.078	(17.011)	73.067
<b>Totale rimanenze</b>	90.078	(17.011)	73.067

Le rimanenze consistono in sacchetti e ricambi per bidoncini, in giacenza a fine esercizio, valutati al costo specifico di acquisto: lo stesso non è comunque superiore al valore desumibile dall'andamento di mercato alla data del bilancio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.173.551	10.350.191	1.823.360

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	10.236.186	1.300.725	11.536.911	11.536.911	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	63.492	63.492	63.492	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	114.005	459.143	573.148	488.496	84.652
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	10.350.191	1.823.360	12.173.551	12.088.899	84.652

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. Come anticipato trattasi di crediti operativi, sui quali allo stato non maturano interessi.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti come da dettaglio in Tabella. Il relativo fondo di svalutazione crediti ammonta ad euro 5.004.700. Non esistono crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Descrizione	Importo
Clienti per fatture da emettere	1.427.224
Clienti cto fatture da emettere tariffa	4.339.185
Crediti verso Clienti tariffa	9.455.398
Crediti verso altri clienti	1.319.804

Quanto alla voce "Clienti per fatture da emettere", trattasi di crediti verso i Consorzi di filiera ai quali viene indirizzato il sistemato conferimento verso corrispettivo, del risultato della raccolta differenziata.

La voce comprende inoltre il credito derivante da fatture in corso di emissione nei confronti dei 13 Comuni di bacino, a seguito dell'accollo da parti di essi di quota parte della quota fissa della tariffa a carico delle Utenze non domestiche. Il tutto in dipendenza della chiusura obbligata delle diverse attività economiche per effetto della pandemia.

Quanto alla voce Clienti fatture da emettere Tariffa, trattasi del credito da conguaglio 2020 utenze sia domestiche che non domestiche.

Quanto alla voce Crediti verso Clienti Tariffa, trattasi dei crediti a fronte di fatture già emesse per il servizio di raccolta. La voce Crediti verso Altri clienti si riferisce a crediti per fatture emesse sia nei confronti dei Consorzi, ancora da incassare secondo accordi commerciali di tempistica di pagamento e comprende altresì tutti i crediti per servizi extratariffa erogati nel corso del periodo.

I crediti verso Altri, al 31/12/2020, pari a Euro 573.148 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
depositi cauzionali	84.652
cred.v/comuni per contributo straordinario COVID-19	302.946
Altri crediti diversi	170.515
Altri di ammontare non rilevante	15.035
<b>Totale</b>	<b>573.148</b>

Relativamente alla composizione della voce “Altri Crediti Diversi” pari ad euro 170.515 si rende noto che quanto ad euro 160.704 trattasi di crediti verso ATERSIR per il saldo del contributo LFA spettante ai comuni virtuosi anno 2020 e per la differenza trattasi dei crediti per i rimborsi chiesti ad ATERSIR a fronte di servizi supplementari erogati ai Cittadini colpiti dal virus, cui sono stati dedicati ritiri dei rifiuti supplementari. Il credito è stato richiesto in base alle disposizioni OCPC n. 630/2020 e Decreto del Presidente della Regione Emilia Romagna n. 158 del 11 agosto 2020.

Il Credito v/comuni per contributo straordinario COVID-19 di euro 302.946 è stato contabilizzato sulla base della Determinazione 154/2020 emanata da ATERSIR e comportante l'erogazione di contributi straordinari ai Comuni in dipendenza dell'emergenza sanitaria. I Comuni soci all'unanimità hanno deciso di far confluire nelle casse di Alea tale somma complessiva al fine di poter riconoscere prioritariamente alle utenze domestiche, sconti sulla tariffa rifiuti alle utenze domestiche colpite da Covid ed obbligate, da disposizioni dell'Autorità Sanitaria, a sospendere la raccolta differenziata ed a conferire l'intero rifiuto nel secco con conseguente rischio di aggravio di costi.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.536.911	11.536.911
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	63.492	63.492
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	573.148	573.148
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	12.173.551	12.173.551

## 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 31/12/2019	1.667.473	837.227	2.504.700
Accantonamento esercizio	270.213	2.229.787	2.500.000
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>1.937.686</b>	<b>3.067.014</b>	<b>5.004.700</b>

Il criterio applicato in fase di quantificazione di tale stanziamento tiene conto non solo dell'ordinaria prudenza, ma anche degli scenari prospettati 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.921.894	1.593.396	6.328.498

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.591.781	6.327.932	7.919.713
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.615	566	2.181

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.593.396	6.328.498	7.921.894

Come noto la fatturazione agli Utenti ed il ciclo degli incassi, non avvengono secondo un calendario costante bensì concentrati solo in determinati periodi, mentre sono costanti le uscite finanziarie a cui dover far fronte, per la natura essenziale del servizio erogato, motivo per il quale la società deve dotarsi della liquidità per far fronte oltre che a dilatazioni delle tempistiche di fatturazione anche a rischi di mancati tempestivi pagamenti da parte dell'Utenza, a maggior ragione in un periodo di così conclamata crisi economica.

Aggiungasi che sul finire del 2020, in continuità con l'esercizio 2019, si è fatta richiesta di apertura di Credito in Conto Corrente con un importo di affidamento fino ad euro 6 milioni (contro i precedenti 6.5 milioni), a revoca. Alla data di redazione del presente documento la richiesta è stata positivamente accolta e finalizzata.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
892.176	1.064.613	(172.437)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.064.613	(172.437)	892.176
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.064.613	(172.437)	892.176

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

Descrizione	Importo
riconoscimento tariffario su cespiti dismessi	776.442
riconoscimento tariffario su prestazione ritiro cassonetti	25.636
Altri di ammontare non apprezzabile	90.098
	<b>892.176</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 del Contratto di Servizio.

La società, infatti, come paraltro già comunicato nella precedente Nota integrativa al Bilancio 2019, beneficerà del riconoscimento tariffario tramite PEF, e fino a completa copertura del costo sopportato ai sensi dell'art. 1 comma 2 e 7 della Convenzione tra Atersir, Unica Reti ed Alea Ambiente.

Tale riconoscimento ha una durata di 8 anni a partire dall'esercizio 2018, pertanto il risconto fa riferimento ai 5/8 della minusvalenza subita.

## 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

#### 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		
<b>Capitale</b>	3.861.214	-	-	-		3.861.214
<b>Altre riserve</b>						
<b>Varie altre riserve</b>	(3)	5	-	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	(3)	5	-	-		2
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(183.508)	-	64.443	-		(119.065)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	64.443	-	2.224.618	64.443	2.224.618	2.224.618
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.742.146	5	2.289.061	64.443	2.224.618	5.966.769

#### 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
<b>Capitale</b>	3.861.214
<b>Altre riserve</b>	
<b>Varie altre riserve</b>	2
<b>Totale altre riserve</b>	2
<b>Utili portati a nuovo</b>	(119.065)
<b>Totale</b>	3.742.151

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 legale	Perdite d'esercizio	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio 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 precedente				64.443	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	3.861.214		(183.511)	64.443	3.742.146

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite d'esercizio	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			5		5
Altre variazioni					
incrementi			64.443	2.224.618	2.289.061
decrementi				64.443	64.443
Risultato dell'esercizio corrente				2.224.618	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	3.861.214		(119.063)	2.224.618	5.966.769

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.026.181	526.181	500.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	526.181	526.181
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	500.000	500.000
<b>Totale variazioni</b>	500.000	500.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.026.181	1.026.181

Quanto all'importo di euro 200.000 trattasi di uno stanziamento effettuato in forza della Delibera di Arera (n.158/2020: Adozione di misure urgenti a tutela delle utenze per emergenza Covid) in cui è stato stabilito l'obbligo a carico dei Gestori di farsi carico di una quota di tariffa variabile per le utenze non domestiche.

Quanto all'importo di euro 100.000 trattasi di uno stanziamento effettuato al Fondo Rischi controversie legali, derivante da possibili contestazioni o vertenze inerenti il delicato ambito in opera la società, con particolare riferimento a rischi di impugnazioni in fase di scelta del contraente mediante gare pubbliche.

Quanto ai restanti euro 200.000 in continuità, infatti con il metodo operato nello scorso esercizio, anche per il 2020 si ritiene opportuno accantonare tale l'importo per far fronte ad eventuali maggiori costi derivanti dall'obbligo di potenziale restituzione a titolo di minore Tariffazione sul PEF 2022.

La quantificazione del fondo, si stima capiente in una logica di prudenza.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
567.170	583.040	(15.870)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	583.040

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	79.112
Utilizzo nell'esercizio	94.982
<b>Totale variazioni</b>	(15.870)
<b>Valore di fine esercizio</b>	567.170

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 92.730 utilizzato nel 2020 è relativo a diverse cessazioni di rapporti di lavoro.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.660.271	22.076.883	2.583.388

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	12.856.343	1.253.446	14.109.789	5.194.808	8.914.981	2.604.974
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.355.390	1.801.596	6.156.986	6.156.986	-	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	1.611.650	(128.932)	1.482.718	386.796	1.095.922	64.466
<b>Debiti tributari</b>	856.811	(114.857)	741.954	741.954	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	218.395	94.223	312.618	312.618	-	-
<b>Altri debiti</b>	2.178.294	(322.088)	1.856.206	1.856.206	-	-
<b>Totale debiti</b>	22.076.883	2.583.388	24.660.271	14.649.368	10.010.903	2.669.440

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
CONSORZ.CFA SOC.COOP.SOC. ex cons.formula ambiente s.c.s	2.268.031
HERAMBIENTE SPA	724.175
Debiti verso altri fornitori	1.420.600
Fornitori c/fatture da ricevere	1.864.347
Fornitori c/note di accredito da ricevere	(120.167)

Descrizione	Importo
<b>Totale</b>	<b>6.156.986</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 14.109.789, 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 327.246, per IRAP per Euro 39.576, al netto degli acconti già versati nel corso dell'esercizio 2020.

Si evidenzia che ai sensi dell'art. 24 del decreto legge "Rilancio" la Società è stata esentata dal versamento del saldo IRAP 2019 e della prima rata dell'acconto IRAP per un importo di euro 105.035, che comunque è stato detratto dal calcolo del saldo IRAP 2020 (in base al meccanismo dell'acconto virtuale): l'importo dello stesso è stato qualificato in contabilità come minor costo IRAP dell'esercizio.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	14.109.789	14.109.789
<b>Debiti verso fornitori</b>	6.156.986	6.156.986
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	1.482.718	1.482.718
<b>Debiti tributari</b>	741.954	741.954
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	312.618	312.618
<b>Altri debiti</b>	1.856.206	1.856.206
<b>Debiti</b>	<b>24.660.271</b>	<b>24.660.271</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 3.144.392, 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 7.430.138, 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, (contratto del 16.11.18 n.rep.33715 racc.22366) 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 31/03/2026;

Pegno su azioni Hera spa fino a € 5.648.955, in progressiva riduzione all'aumentare del capitale restituito (n. 1.987.152) a garanzia del contratto di finanziamento del 16.1.19 con B.N.L., scad. rep.34217 racc. 22745 erogato per l'importo di € 5.904.510, da rimborsare secondo un piano di ammortamento a rate trimestrali aventi scadenza al 30/06/2026.

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 6.550.193.

	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	3.144.392	3.144.392	10.965.397	14.109.789
Debiti verso fornitori	-	-	6.156.986	6.156.986
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	1.482.718	1.482.718
Debiti tributari	-	-	741.954	741.954
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	312.618	312.618
Altri debiti	-	-	1.856.206	1.856.206
<b>Totale debiti</b>	<b>3.144.392</b>	<b>3.144.392</b>	<b>21.515.879</b>	<b>24.660.271</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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.106.431	103.210	1.003.221

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	103.210	991.595	1.094.805
Risconti passivi	-	11.626	11.626
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>103.210</b>	<b>1.003.221</b>	<b>1.106.431</b>

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

Descrizione	Importo
Rateo interessi passivi su mutui	21.565
Ratei 14 mensilità	174.937
Ratei ferie dipendenti	277.322
Rateo debito per premio di produzione dipendenti	208.979
Rateo canoni Leasing - moratoria	412.002
Risconto passivo su contributi in conto impianti	11.626
	<b>1.106.431</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Il risconto sui contributi in conto impianti 31/12/2020 è relativo al credito d'imposta spettante per l'avvenuto acquisto di nuovi cespiti materiali nel 2020. La durata superiore a cinque anni dipende dal periodo di ammortamento tecnico - economico dei beni stessi ai quali si riferisce.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
35.283.751	33.948.745	1.335.006

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	34.250.189	32.717.318	1.532.871
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	39.064	951.068	(912.004)
Altri ricavi e proventi	994.498	280.359	714.139
<b>Totale</b>	<b>35.283.751</b>	<b>33.948.745</b>	<b>1.335.006</b>

La variazione del Valore della produzione del 2020 rispetto al 2019, è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Nella voce “Altri ricavi e proventi” sono ricomprese plusvalenze da cessione cespiti per euro 5.000, sopravvenienze attive per euro 17.674 dovute prevalentemente al riconoscimento da parte dell'INPS di crediti per contributi relativi al 2019. Sono inoltre ricomprese sopravvenienze attive non tassabili per euro 141.429 da ricondurre al mancato versamento a saldo dell'IRAP 2019 per effetto dell'art. 24 del decreto legge Rilancio, e contributi in conto esercizio per euro 602.754 dovuti anche ad interventi per l'emergenza sanitaria COVID-19.

#### Crediti di imposta

In data 2 settembre 2020 la società ha presentato l'istanza per il “Credito di imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione” di cui all'art.125 del decreto legge 19 maggio 2020 n. 34. L'ammontare delle spese sostenute fino ad agosto 2020 è stato di euro 38.633 mentre da settembre fino al 31 dicembre 2020 è stato di euro 25.604. L'ammontare del credito di imposta ricevuto è stato di euro 18.177.

In data 3 febbraio 2021 è stata presentata l'istanza per il bonus pubblicità anno 2020. Le spese di pubblicità effettuate a mezzo il canale stampa tradizionale ammontano per il 2020 ad euro 16.474: il credito di imposta concesso è stato di euro 1.939.

Tali crediti sono stati contabilizzati alla voce altri ricavi.

### 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	31.123.439
Ricavi smaltimento rifiuti	2.979.522
Altre	147.228
<b>Totale</b>	<b>34.250.189</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.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	34.250.189
<b>Totale</b>	<b>34.250.189</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
31.831.325	33.015.954	(1.184.629)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.567.469	1.585.021	(17.552)
Servizi	16.339.988	17.326.917	(986.929)
Godimento di beni di terzi	1.293.906	1.582.512	(288.606)
Salari e stipendi	4.663.669	5.366.141	(702.472)
Oneri sociali	2.068.930	1.761.664	307.266
Trattamento di fine rapporto	261.270	198.483	62.787
Altri costi del personale	7.400		7.400
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	913.861	899.902	13.959
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.026.264	860.322	165.942
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.500.000	2.500.000	
Variazione rimanenze materie prime	17.012	(90.078)	107.090
Accantonamento per rischi	500.000		500.000
Oneri diversi di gestione	671.556	1.025.070	(353.514)
<b>Totale</b>	<b>31.831.325</b>	<b>33.015.954</b>	<b>(1.184.629)</b>

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

Quanto alle principali componenti di costo, fra i costi per servizi, si segnala il costo per le forniture di raccolte affidate a terzi per € 8.695.407, le spese del call center per 113.025, manutenzioni autoveicoli ed altri beni per 315.226 e spese per il carburante per € 616.322, spese per smaltimenti rifiuti per € 5.254.680.

Il costo per godimento di beni di terzi è riferito principalmente ai costi sostenuti per le locazioni dei locali ed attrezzature per € 127.949, per i contratti di leasing per € 992.529 e noleggio di automezzi ed autovetture per € 95.894.

### 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. Tale voce comprende anche il costo del personale con contratto di lavoro interinale suddiviso tra quota salari e stipendi e quota oneri sociali.

### 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.

La società ha ritenuto nel 2020 prudente operare un accantonamento di euro 2.500.000, che si vanno a sommare al fondo che alla data del 31/12/2019 ammontava a complessivi euro 2.504.700.

L'importo corrisponde all'8,03 % sul totale dei Ricavi da Tariffa, secondo lo stesso metodo applicato nell'esercizio 2019 nel quale era stato accantonato l'8,32% sul totale dei Ricavi Tariffari.

Tale percentuale si ritiene di prudente apprezzamento.

Lo stanziamento del 2020, invece corrisponde all'8,92% del totale dei Ricavi da Tariffa puntuale di competenza 2020, se depuriamo dai crediti per Ricavi tariffari quelli verso Enti rientranti nella definizione di P.A.

Dall'osservazione dei dati del 2019, che può ritenersi un dato consolidato e stabile, si rileva che i crediti tariffari verso soggetti della PA presentano un rischio di mancato incasso, pari a zero: nel dettaglio sull'anno 2019 l'indice di incaglio è stato pari allo 0,03%, corrispondente a nominali euro 265.

Tra i crediti di tale tipologia, alla chiusura del bilancio 2020, rientra per un importo di circa euro 1.100.000, l'avvenuto Accollo dei comuni, perfezionatosi con le rispettive delibere, di quota parte della Quota fissa della Tariffa corrispettiva verso utenze non domestiche, oltre all'importo del credito per conguaglio 2020.

Lo stanziamento del Fondo svalutazione crediti pari a complessivi 5.004.700, può inoltre essere considerato equo e prudente anche a seguito della divisione del totale crediti per cluster di anzianità e rispettive differenziate percentuali di svalutazione.

### Oneri diversi di gestione

Di rilievo la minusvalenza di 155.288 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".

Aggiungasi l'importo di euro 89.517, corrispondente alla minusvalenza per l'avvenuta dismissione di alcune attrezzature di raccolta e cassonetti non più idonei all'uso, realizzatasi decorso il termine di legge dall'avvenuta comunicazione ad ATERSIR quale Ente preposto al controllo. Vi sono inoltre sopravvenienze passive per euro 56.964 dovute in gran parte a conguagli non prevedibili su costi di smaltimento 2019 la cui contabilizzazione è avvenuta dopo la chiusura del bilancio ed infine insussistenze passive per euro 13.160 riferibili al furto subito di diversi PC, a fronte del quale l'indennizzo finanziario da parte dell'Assicurazione è avvenuto nel 2021.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(309.248)	(206.743)	(102.505)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	7.701	157	7.544
(Interessi e altri oneri finanziari)	(316.949)	(206.900)	(110.049)
<b>Totale</b>	<b>(309.248)</b>	<b>(206.743)</b>	<b>(102.505)</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	
Debiti verso banche	271.517
Altri	45.432
<b>Totale</b>	<b>316.949</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					15.000	15.000
Interessi medio credito					242.507	242.507

Sconti o oneri finanziari					26.403	26.403
Interessi su finanziamenti				27.269		27.269
Altri oneri su operazioni finanziarie					3.163	3.163
<b>Totale</b>				<b>27.269</b>	<b>289.680</b>	<b>316.949</b>

L'incremento dei costi per interessi passivi tra il 2019 ed il 2020, oltre che rispecchiare la più consolidata struttura finanziaria, è altresì riconducibile al costo del finanziamento Bullet (stipulato nel febbraio 2020) per il quale sono stati pagati euro 52.175 a titolo di interessi.

Vanno inoltre aggiunti gli effetti del finanziamento per l'acquisto della sede sociale che solo nel 2020 hanno avuto rilievo per l'intero anno.

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					257	257
Altri proventi					7.444	7.444
<b>Totale</b>					<b>7.701</b>	<b>7.701</b>

### 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
918.560	661.605	256.955

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	918.560	661.605	256.955
IRES	721.432	399.018	322.414
IRAP	197.128	262.587	(65.459)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Totale</b>	<b>918.560</b>	<b>661.605</b>	<b>256.955</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

**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 al Fondo Svalutazione crediti e Fondi Rischi.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	35	32	3
Operai	90	52	38
Altri		6	(6)
<b>Totale</b>	<b>127</b>	<b>92</b>	<b>35</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.

L'incremento è dato per lo più dalla avvenuta stabilizzazione di posizioni precedentemente ricoperte mediante ricorso a lavoratori somministrati.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	33
Operai	94
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>129</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.000	31.291

### 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	8.580
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>8.580</b>

### 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
Totale	<b>3.861.214</b>	

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

Si precisa che nel mese di gennaio 2021 il capitale sociale è stato aumentato fino all'importo di Euro 6.000.000,00.

## 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.)

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

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 indicato corrisponde a quanto dovuto a tale titolo.
- Il finanziamento di Unica Reti viene rimborsato con rate trimestrali ad un tasso nominale 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.

Natura dell'operazione	Importo
Acquisto cassonetti da Unica Reti con pagamento in 8 anni	2.062.912
Rimborso avvenuto nel 2020	128.932
Valore di rimborso Cassonetti al 31/12/20	1.611.650
Interessi su acquisto dilazionato cassonetti	27.269
Affitto da Unica Reti piazzole ecologiche	78.685
Rimborso avvenuto nel 2020 dei costi assicurativi ad opera di LTRH	74.295

Per il finanziamento Unica Reti, vengono corrisposti canoni trimestrali di Euro 64.466; il saldo residuo a debito al 31/12/20 è di Euro 1.482.718, tenuto anche conto dell'accoglimento della richiesta di moratoria da parte di Alea ambiente che ha comportato il differimento di n.2 rate di pagamento. A conto economico sono stati imputati Gli interessi passivi per le rate in scadenza, oggetto di moratoria.

### Rapporti commerciali e diversi

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Unica Reti spa					78.685	
Totale					78.685	

### Rapporti finanziari

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
LT Romagna Holding .spa Unica Reti	1.482.718				27.269	
Totale	1.482.718				27.269	

## 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

Come peraltro reso noto lo scorso esercizio in tema di emergenza sanitaria, si ricorda quanto segue.

La società, che rientra tra quelle che svolgono servizi essenziali di interesse pubblico, non ha avuto interruzioni di attività.

Nei primi giorni del 2021 (12/01/2021) si è assistito ad un altro passo nella direzione del consolidamento della propria dotazione patrimoniale, con l'incasso dell'importo di euro 2.138.000=, che ha portato il capitale sociale ad euro 6 milioni, interamente versati.

Si è inoltre provveduto a concordare con la Provincia un pagamento dilazionato -senza interessi- della Tefa che aiuterà sicuramente Alea nel calibrare le proprie uscite finanziarie.

Sempre in questa direzione con un Fornitore strategico, con cui era stato convenuto sul 2020 il differimento del termine di pagamento, è stato convenuto nei primi mesi del 2021, un rientro dilazionato senza aggravio di costi, in 8 mesi, che pure aiuterà la gestione finanziaria.

Inoltre, come già anticipato in precedenza, nel 2020 si è indetta una gara per l'appalto della somministrazione di personale. In esito alla pubblicazione della graduatoria ed alla conseguente formalizzazione del contratto con l'operatore economico risultato primo in graduatoria, il concorrente posizionatosi settimo ha impugnato presso il Tar di Bologna, il provvedimento di assegnazione dell'affidamento. La difesa in giudizio è stata affidata al patrocinio dell'avvocato Prof. ssa Maria Giulia Roversi Monaco, che si è tempestivamente costituita e ha depositato memorie e repliche. Alla data di redazione della presente il ricorrente è risultato soccombente in primo grado.

## 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 Romagna 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	30/06/2020	30/06/2019
B) Immobilizzazioni	232.681.328	232.689.408
C) Attivo circolante	12.481.306	10.171.238
D) Ratei e risconti attivi	7.997	2.310
<b>Totale attivo</b>	<b>245.170.631</b>	<b>242.862.956</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	131.550.454	131.550.454
Riserve	102.991.442	102.301.116
Utile (perdita) dell'esercizio	5.862.808	3.431.136
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>240.404.704</b>	<b>237.282.706</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.146.608	2.157.282
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.955	33.841
D) Debiti	2.583.990	3.334.301
E) Ratei e risconti passivi	25.374	44.826
<b>Totale passivo</b>	<b>245.172.631</b>	<b>242.852.956</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2020	30/06/2019
A) Valore della produzione	43.319	211.531
B) Costi della produzione	454.863	501.453
C) Proventi e oneri finanziari	6.296.514	3.814.419
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(22.162)	(93.361)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>5.862.808</b>	<b>3.431.136</b>

### 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 31/12/2020	Euro	2.224.618
Copertura perdite esercizi precedenti	Euro	119.065
5% a riserva legale	Euro	111.231

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>2.224.618</b>
a riserva straordinaria	Euro	1.994.322

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 30 marzo 2021

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Daniele Carloni