

ALEA AMBIENTE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA INNOCENZO GOLFARELLI 123 - FORLI' (FC)
Codice Fiscale	04338490404
Numero Rea	FO 403203
P.I.	04338490404
Capitale Sociale Euro	6.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	195.796	974.307
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	66.656	23.002
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.430	5.130
6) immobilizzazioni in corso e acconti	598.671	294.227
7) altre	1.522	2.815
Totale immobilizzazioni immateriali	867.075	1.299.481
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.960.227	4.985.699
2) impianti e macchinario	43.886	54.560
3) attrezzature industriali e commerciali	3.225.107	4.049.150
4) altri beni	233.546	327.717
5) immobilizzazioni in corso e acconti	93.784	0
Totale immobilizzazioni materiali	8.556.550	9.417.126
Totale immobilizzazioni (B)	9.423.625	10.716.607
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	63.877	76.183
Totale rimanenze	63.877	76.183
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.460.101	8.697.483
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	7.460.101	8.697.483
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.965	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	1.965	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	577.253	89.215
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	577.253	89.215
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.883	176.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.152	84.714
Totale crediti verso altri	201.035	261.050
Totale crediti	8.240.354	9.047.748
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	14.181.946	12.864.217
3) danaro e valori in cassa	1.439	954
Totale disponibilità liquide	14.183.385	12.865.171
Totale attivo circolante (C)	22.487.616	21.989.102
D) Ratei e risconti	592.051	761.000
Totale attivo	32.503.292	33.466.709

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.000.000	6.000.000
IV - Riserva legale	236.650	111.231
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.377.284	1.994.322
Varie altre riserve	0	(3)
Totale altre riserve	4.377.284	1.994.319
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.343.627	2.508.381
Totale patrimonio netto	11.957.561	10.613.931
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.425.000	700.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.425.000	700.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	834.154	699.558
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.317.676	2.606.370
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.135.936	9.207.157
Totale debiti verso banche	9.453.612	11.813.527
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.971.506	6.346.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	5.971.506	6.346.521
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.091	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	7.091	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.864	257.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	580.194	838.058
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	838.058	1.095.922
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.696	450.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	139.696	450.645
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.016	243.121
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.016	243.121
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	521.778	491.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	521.778	491.262
Totale debiti	17.177.757	20.440.998
E) Ratei e risconti	1.108.820	1.012.222
Totale passivo	32.503.292	33.466.709

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.635.680	35.120.737
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	155.402	158.990
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	817.928	532.790
altri	425.954	885.671
Totale altri ricavi e proventi	1.243.882	1.418.461
Totale valore della produzione	36.034.964	36.698.188
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.643.629	1.695.674
7) per servizi	17.242.241	16.655.950
8) per godimento di beni di terzi	1.317.540	1.255.237
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.228.729	4.908.919
b) oneri sociali	2.110.612	1.998.980
c) trattamento di fine rapporto	339.368	291.493
e) altri costi	19.896	0
Totale costi per il personale	7.698.605	7.199.392
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	831.151	846.960
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.050.347	1.040.415
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.463.709	3.288.631
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.345.207	5.176.006
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.307	(3.117)
12) accantonamenti per rischi	0	200.000
13) altri accantonamenti	725.000	0
14) oneri diversi di gestione	569.765	526.169
Totale costi della produzione	33.554.294	32.705.311
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.480.670	3.992.877
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.869	1.090
Totale proventi diversi dai precedenti	7.869	1.090
Totale altri proventi finanziari	7.869	1.090
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.986	22.628
altri	189.635	176.253
Totale interessi e altri oneri finanziari	207.621	198.881
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(199.752)	(197.791)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.280.918	3.795.086
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	937.291	1.286.705
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	937.291	1.286.705
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.343.627	2.508.381

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.343.627	2.508.381
Imposte sul reddito	937.291	1.286.705
Interessi passivi/(attivi)	199.752	197.791
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.480.670	3.992.877
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.064.368	491.493
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.881.498	1.887.375
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.945.866	2.378.868
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.426.536	6.371.745
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.306	(3.116)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.237.382	2.839.428
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(375.015)	189.535
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	168.949	131.176
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	96.598	(94.209)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(388.048)	(1.276.936)
Totale variazioni del capitale circolante netto	752.172	1.785.878
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.178.708	8.157.623
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(199.752)	(197.791)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.248.240)	(1.578.014)
(Utilizzo dei fondi)	(204.772)	(685.286)
Totale altre rettifiche	(1.652.764)	(2.461.091)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.525.944	5.696.532
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(189.771)	(75.516)
Disinvestimenti	0	4.626
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(398.745)	(266.958)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(259.299)	(257.926)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(847.815)	(595.774)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	711.306	(2.588.438)
Accensione finanziamenti	0	2.750.000
(Rimborso finanziamenti)	(3.071.221)	(2.457.824)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	2.138.781
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.359.915)	(157.481)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.318.214	4.943.277
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	12.864.217	7.919.713
Danaro e valori in cassa	954	2.181
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.865.171	7.921.894
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.181.946	12.864.217
Danaro e valori in cassa	1.439	954
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.183.385	12.865.171

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 1.343.627.

ATTIVITA' SVOLTA

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

Si ricorda che la società rientra tra quelle che svolgono servizi essenziali di interesse pubblico.

Come per il precedente esercizio la Direzione, di concerto con il CDA ha continuato a dare massima priorità alla tutela della salute dei Lavoratori, vigilando affinché l'attività lavorativa fosse sempre svolta nel pieno rispetto del Protocollo di Valutazione del Rischio Biologico correlato, a maggior ragione fino al perdurare della emergenza da Corona Virus-19. Laddove possibile è stato disposto o 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.

Lato incassi dei propri crediti, si comunica l'avvenuto avvio dell'attività di riscossione coattiva anche per il tramite di un soggetto esterno affidatario del servizio, in esito a procedura ad evidenza pubblica e comunque in applicazione delle disposizioni di cui alla legge 160/2019 art 1 commi 792 e seguenti.

Si è altresì proceduto a standardizzare il processo di richiesta di rientro rateale.

Ai fini delle disposizioni di cui al TQRIF, la società si è attivata per adeguare i propri sistemi e metodologie di rendicontazione delle attività, in modo da poter essere operativa già a far data dal 1° gennaio 2023.

Nel mese di marzo 2022 la società ha provveduto al caricamento su apposita piattaforma ministeriale di diverse progettualità rientranti nei finanziamenti del PNRR. Allo stato attuale sono ancora pendenti le graduatorie.

Nell'ambito dell'organizzazione aziendale la società si è dotata di un nuovo organigramma ed ha gettato le basi per una più ampia e strutturale ridefinizione dei propri processi e funzioni.

Sono stati banditi diversi concorsi per il reclutamento del personale ancora mancante.

CRITERI DI FORMAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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, comma 6 del Codice Civile, 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

Il bilancio è stato predisposto nella prospettiva di continuazione dell'attività, non sussistendo incertezze significative a riguardo avendo l'organo amministrativo verificato l'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che potessero segnalare criticità circa la capacità della società di far fronte alle proprie obbligazioni. E' stata effettuata una valutazione dei possibili impatti sulla società dovuti all'emergenza sanitaria da COVID-19 nonchè al conflitto in corso in Ucraina, considerando le condizioni di incertezza e le informazioni disponibili, e si ritiene ragionevolmente che esse non possa compromettere la continuità aziendale.

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

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

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:

- spese notarili e di consulenza per costituzione societaria (2017) euro 11.452;
 - costi avvio e di progettazione (2017) euro 225.399;
 - costi di comunicazione per avvio PAP (2018) euro 45.000;
 - costi avvio PAP (2018) euro 2.677.967;
 - costi avvio PAP (2019) euro 951.068;
- TOTALE euro 3.910.886.

IMMOBILIZZAZIONI 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:

- fabbricati 3,00%
- costruzioni leggere 10,00%
- impianti generici 10,00%
- attrezzature ind. e comm.li 12,50%
- attrezzature porta a porta 12,50%
- autovetture 25,00%
- automezzi 20,00%
- mobili e macch.ordinarie uff. 12,00%

- macch.elettroniche uff. 20,00%

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

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

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 DI MAGAZZINO

Tale voce è costituita unicamente da sacchetti e ricambi per bidoncini, valutati al costo ultimo di acquisto (metodo di valutazione 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 PASSIVITA' 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, ancorché da ritenersi alle spalle, 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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.910.887	406.781	8.630	294.227	7.764	4.628.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.936.580	383.779	3.500	0	4.949	3.328.808
Valore di bilancio	974.307	23.002	5.130	294.227	2.815	1.299.481
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	94.300	0	304.444	0	398.744
Ammortamento dell'esercizio	778.511	50.646	700	0	1.293	831.150
Totale variazioni	(778.511)	43.654	(700)	304.444	(1.293)	(432.406)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.910.887	501.081	8.630	598.671	7.764	5.027.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.715.091	434.425	4.200	0	6.242	4.159.958
Valore di bilancio	195.796	66.656	4.430	598.671	1.522	867.075

La società ha siglato nel corso del 2020 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 € 353.456, nella voce “Immobilizzazioni Immateriali in corso e Acconti”. Sempre nella stessa voce, per € 245.215, sono stati ricompresi oneri professionali ed oneri vari relativi ai realizzandi progetti di CDR siti nell'area di Via Golfarelli in Forlì e nel Comune di Meldola. Così per un totale di euro 598.671.

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.172.923	71.158	6.711.849	679.662	-	12.635.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	187.224	16.598	2.662.699	351.945	-	3.218.466
Valore di bilancio	4.985.699	54.560	4.049.150	327.717	0	9.417.126
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	52.313	0	50.184	34.754	93.784	231.035
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	41.265	0	0	41.265
Ammortamento dell'esercizio	77.784	10.674	832.963	128.925	0	1.050.346
Totale variazioni	(25.471)	(10.674)	(824.044)	(94.171)	93.784	(860.576)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.225.235	71.158	6.688.793	714.417	93.784	12.793.387
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	265.008	27.272	3.463.686	480.871	0	4.236.837
Valore di bilancio	4.960.227	43.886	3.225.107	233.546	93.784	8.556.550

L'incremento della voce TERRENI E FABBRICATI si riferisce alla realizzazione nel CDR di Castrocara di una tettoia per la raccolta dei RAEE. L'incremento della Voce "Attrezzature industriali e commerciali" pari ad euro 50.184, 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, a fronte del generarsi di una minusvalenza di euro 38.747. L'emersione di tale minusvalenza è stata preceduta da ogni necessaria comunicazione ad ATERSIR resa edotta del venir meno della funzionalità dei cespiti oggetto di cessione. Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni in quanto non si sono verificate perdite durevoli di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	6.542.116
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	1.308.423
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	92.073

La società ha in essere n. 23 contratti di locazione finanziaria relativi a n.3 autocarri Mitsubishi del valore di € 1.158.500, n.1 porter Piaggio del valore di € 131.326, n.1 semirimorchio del valore di € 776.145, n.5 semirimorchi con compattatore del valore di € 776.145 e n.13 vasche ribaltabili del valore di € 3.700.000.

Di seguito si riportano le principali condizioni economiche afferenti i suddetti contratti di leasing:

- durata - 84 mesi,
- maxicanone - zero,
- valore di riscatto - 1%,
- tasso nominale - 1,9%,
- tasso effettivo medio - 1,98%.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	76.183	(12.306)	63.877
Totale rimanenze	76.183	(12.306)	63.877

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.697.483	(1.237.382)	7.460.101	7.460.101	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	1.965	1.965	1.965	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	89.215	487.623	577.253	577.253	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	261.050	(60.015)	201.035	114.883	86.152	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.047.748	(807.809)	8.240.354	8.154.202	86.152	0

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti ritenendo con ciò di non inficiare l'aspetto di veridicità e correttezza del bilancio. Come anticipato trattasi di crediti operativi, sui quali non maturano interessi solo fino a che non sia notificata la costituzione in mora.

Il relativo fondo di svalutazione crediti ammonta ad euro 10.589.742. Non esistono crediti con scadenza oltre i 5 anni. I crediti verso Clienti alla data del 31/12/2022, al lordo del fondo svalutazione di cui sopra, ammontano a complessivi euro 18.049.843 rappresentati da:

- Crediti commerciali 12.719.244
- Clienti per fatture da emettere 5.330.599.

La voce Crediti commerciali è così suddivisa:

- quanto ad euro 11.625.581 nei confronti degli utenti per servizi RSU;
- quanto ad euro 824.009 nei confronti dei consorzi di filiera;
- quanto ad euro 269.654 per crediti verso condomini ed altri soggetti.

La voce Clienti per fatture da emettere comprende, per larga parte, l'importo in emissione per il conguaglio tariffario 2022 delle utenze sia domestiche che non domestiche.

Come anticipato l'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Il criterio applicato in fase di quantificazione di tale stanziamento, ispirato al principio di necessaria prudenza, ha tenuto conto dei rischi legati alla congiuntura economica.

Anche per l'esercizio 2022, non si ritiene opportuno ignorare il perdurare della incertezza legata alla crisi geopolitica internazionale con conseguente caro prezzi delle commodities energetiche e alimentari, rimaste a livelli eccezionalmente elevati.

La stima dell'impatto della crisi internazionale sull'economia italiana, obbliga ad ogni necessaria prudenza.

L'evoluzione del conflitto e gli effetti delle sanzioni finanziarie ed economiche decise dai paesi occidentali sono caratterizzati da elevata incertezza. La crescita dell'inflazione ed il conseguente rialzo del costo delle materie prime e dei carburanti non è stata accompagnata da una proporzionale crescita del PIL nazionale. Ciò ha generato in una situazione di stagflazione con perdita del potere di acquisto e generale impoverimento con conseguenza diretta in termini di rischio di allungamento delle tempistiche di incasso.

Infine solo a far data dal 2023 si ritiene di poter registrare, in maniera più apprezzabile, l'effetto dell'intrapresa attività di riscossione coattiva, che si svolgerà anche attraverso l'avvio delle procedure esecutive.

I crediti verso Altri, al 31/12/2022, pari a Euro 201.035 sono così costituiti da:

- Crediti vs/ Inail 66.307;
- Note di accredito da ricevere 22.910;
- Crediti diversi (OLTRE L'ANNO) 86.152;
- Crediti diversi (ENTRO L'ANNO) 25.666.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.460.101	7.460.101
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.965	1.965
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	577.253	577.253
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	201.035	201.035
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.240.354	8.240.354

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.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.864.217	1.317.729	14.181.946
Denaro e altri valori in cassa	954	485	1.439
Totale disponibilità liquide	12.865.171	1.318.214	14.183.385

Su indicazione degli Enti facenti parte del Sottobacino 2, il Gestore già dal 2021 si è orientato verso la mono fattura nei confronti delle Utenze domestiche, fatti salvi i conguagli per eventuali eccedenze rispetto ai servizi minimi. La fattura può essere pagata oltre che in due scadenze (indicativamente luglio/novembre in base alla data di emissione) in ulteriori 2 rate per ciascuna scadenza se di importo superiore ad euro 500.

L'adesione da parte dell'Utenza per il pagamento a mezzo Rid ha dimostrato un costante aumento, come indicano i seguenti dati:

- 11, 28% (2019);
- 21,40 %, (2020);
- 22,58% (2021);
- 24,65 (2022).

Ratei e risconti attivi

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	761.000	(168.949)	592.051
Totale ratei e risconti attivi	761.000	(168.949)	592.051

La composizione della voce è così dettagliata:

- riconoscimento tariffario su cespiti dismessi 465.865
- riconoscimento tariffario su prestazione ritiro cassonetti 20.279
- oneri pluriennali per mutuo 22.497
- altri di ammontare non apprezzabile 83.410.

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, 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 3/8 della minusvalenza subita.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (art. 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		
Capitale	6.000.000	0	0	0		6.000.000
Riserva legale	111.231	125.419	0	0		236.650
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.994.322	2.382.962	0	0		4.377.284
Varie altre riserve	(3)	0	3	0		0
Totale altre riserve	1.994.319	2.382.962	3	0		4.377.284
Utile (perdita) dell'esercizio	2.508.381	(2.508.381)	1.343.627	0	1.343.627	1.343.627
Totale patrimonio netto	10.613.931	0	1.343.630	0	1.343.627	11.957.561

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	6.000.000	Contributo dei soci/capitale sociale	
Riserva legale	236.650	Utili di esercizio/riserva di utili	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.377.284	Utili di esercizio/riserva di utili	B, D
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	4.377.284		
Totale	10.613.934		

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	700.000	700.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	725.000	725.000
Totale variazioni	725.000	725.000
Valore di fine esercizio	1.425.000	1.425.000

L'accantonamento dell'esercizio si riferisce a stanziamenti per possibili oneri da sostenere per manutenzioni e riparazioni (E.150.000), spese legali per il contenzioso relativo a due dipendenti (E.200.000) e per futuri servizi nei confronti dei Comuni soci (E.375.000).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	699.558
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	174.863
Utilizzo nell'esercizio	28.756
Altre variazioni	(11.511)
Totale variazioni	134.596
Valore di fine esercizio	834.154

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 TFR comprende le quote passate da HERA spa, HERA-COM spa e UNIFLOTTE s.r.l. L'importo relativo all'utilizzo nel costo del 2022 è relativo a cessazioni di rapporti di lavoro.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	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	11.813.527	(2.359.915)	9.453.612	3.317.676	6.135.936	1.581.036
Debiti verso fornitori	6.346.521	(375.015)	5.971.506	5.971.506	0	0
Debiti verso controllanti	0	7.091	7.091	7.091	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.095.922	(257.864)	838.058	257.864	580.194	0
Debiti tributari	450.645	(310.949)	139.696	139.696	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	243.121	2.895	246.016	246.016	0	0
Altri debiti	491.262	30.516	521.778	521.778	0	0
Totale debiti	20.440.998	(3.263.241)	17.177.757	10.461.627	6.716.130	1.581.036

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così dettagliati.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 9.453.612 per mutui passivi in essere, 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. 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 ritenute operate su lavoro dipendente pari a Euro 135.635.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	9.453.612	9.453.612
Debiti verso fornitori	5.971.506	5.971.506
Debiti verso imprese controllanti	7.091	7.091
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	838.058	838.058
Debiti tributari	139.696	139.696

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.016	246.016
Altri debiti	521.778	521.778
Debiti	17.177.757	17.177.757

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Il mutuo ipotecario MPS il cui debito residuo ammonta ad Euro 2.718.538, garantito da ipoteca gravante sugli immobili di proprietà di via Golfarelli 123 e 133, in Forlì, per un valore complessivo di euro 6.600.000.

I mutui chirografari con BNL e con ICCREA, il cui debito residuo ammonta complessivamente ad Euro 4.977.956, sono assistiti da garanzie rilasciate dalla controllante Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. Tali garanzie sono:

- Pegno su n. 837.805 azioni ordinarie della società HERA SPA, (contratto del 16.11.18 n.rep.33715 racc.22366) a garanzia dell'importo massimo di euro 1.736.657 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 € 4.108.396, in progressiva riduzione all'aumentare del capitale restituito (n. 1.226.387) 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 7.360.481.

Infine si vuole evidenziare che il mutuo in essere con BANCA ETICA il cui debito residuo ammonta ad Euro 1.725.679 è assistito da garanzia da parte di MEDIO CREDITO CENTRALE, senza aggravio di costi per la Società.

	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	2.718.538	2.718.538	6.735.074	9.453.612
Debiti verso fornitori	-	-	5.971.506	5.971.506
Debiti verso controllanti	-	-	7.091	7.091
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	838.058	838.058
Debiti tributari	-	-	139.696	139.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	246.016	246.016
Altri debiti	-	-	521.778	521.778
Totale debiti	2.718.538	2.718.538	14.459.219	17.177.757

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	990.413	95.602	1.086.015
Risconti passivi	21.809	996	22.805
Totale ratei e risconti passivi	1.012.222	96.598	1.108.820

Tale voce rappresenta le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti passivi sono relativi al contributo in conto impianti relativo al credito d'imposta spettante per l'avvenuto acquisto di cespiti materiali nuovi nel 2020, 2021 e 2022. In ossequio al criterio della competenza tale contributo è stato ripartito facendo riferimento alla durata del piano di ammortamento dei beni ai quali inerisce. La durata superiore a cinque anni dipende dal periodo di ammortamento tecnico economico dei beni stessi ai quali si riferisce.

I ratei passivi si riferiscono quanto ad Euro 483.748, al costo del personale maturato per ratei ferie, ROL e quattordicesima.

La rimanente parte dei ratei passivi si riferisce al premio di risultato maturato nell'esercizio, ed alla quota di costi leasing per automezzi imputa per competenza nell'esercizio stesso.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il Valore della produzione del 2022 si è decrementato rispetto al 2021, del 2% calo da ascrivere per lo più alla diminuzione della domanda di servizi da parte di utenze non domestiche. I ricavi da riciclo dalla cessione dei rifiuti (plastica, carta e vetro) hanno invece a segnare un trend incrementale.

Nella voce “Altri ricavi e proventi” sono ricomprese sopravvenienze attive ordinarie per € 24.245 e sopravvenienze attive per storno fondo svalutazione crediti per € 163.709 dovute allo storno contabile di quota parte del fondo per intervenuto incasso di crediti verso imprese soggette a procedura concorsuale.

La voce “Altri ricavi e proventi – contributi in conto esercizio” è costituita in gran parte dai contributi ATERSIR per i Comuni virtuosi come da delibera del Consiglio d'Ambito di ATERSIR dell'11 aprile 2022 e da altri proventi di minor importo.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio raccolta RSU	30.444.957
Ricavi da consorzi di filiera	3.676.631
Altri	514.092
Totale	34.635.680

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci - 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 euro 9.123.567, le spese del call center per euro 114.859, manutenzioni autoveicoli ed altri beni per euro 628.146, spese per il carburante per euro 823.397 e spese per smaltimenti rifiuti per euro 5.027.988.

Il costo per godimento di beni di terzi è riferito principalmente ai costi sostenuti per le locazioni dei locali ed attrezzature per euro 142.552, per i contratti di leasing per euro 1.005.176 e noleggio di automezzi ed autovetture per euro 34.580.

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 per salari e stipendi e quota per oneri sociali.

Ammortamento delle immobilizzazioni

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

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 prudente operare un accantonamento di euro 2.463.709 tenuto conto dell'attuale situazione economica e sociale del Paese. Tale stanziamento dell'anno 2022 si va a sommare al fondo svalutazione crediti pari alla data del 31/12/2021, a complessivi euro 8.293.331 tenuto altresì conto degli storni operati nell'esercizio in misura pari ad euro 167.298 e così per un totale al 31/12/2022 di euro 10.589.742.

Si è ritenuta ancora attuale la considerazione circa l'esistente quadro geopolitico con la prospettiva di un periodo di

"stagflazione" che potrebbe incidere pesantemente sulla capacità di famiglie ed imprese, di onorare i propri debiti, come già argomentato.

Oneri diversi di gestione

Si ricorda la minusvalenza di Euro 155.288 pari alla quota di 1/8 della minusvalenza complessiva di Euro 1.242.308 emersa dalla 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 38.747, 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 72.243 dovute in gran parte a costi non prevedibili e minori ricavi per fatture da emettere la cui manifestazione è avvenuta dopo la chiusura del bilancio 2021.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	189.635
Altri	17.986
Totale	207.621

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

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

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

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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. Alla luce della normativa vigente (D.L. 145 del 2013 riformata nella legge di Bilancio n. 160 del 27/12/2020), la società sta valutando la sussistenza dei requisiti per l'eventuale riconoscimento di benefici fiscali per l'attività di innovazione e/o di ricerca svolta. La valutazione sarà effettuata, in particolare, con riferimento ai costi di avvio sostenuti dal 2018 al 2019, con opzione di inserimento del credito ritenuto spettante nei relativi dichiarativi fiscali.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Nel corso del 2022, in esito a Concorso pubblico, sono stati assunti n. 1 impiegati amministrativi e n. 1 impiegati tecnici e un magazziniere. Ci sono state n. 5 cessazioni.

L'Organico medio aziendale è riportato nella tabella che segue:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	42
Operai	84
Totale Dipendenti	127

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello di Federutility. A fine esercizio risultavano 33 risorse in somministrazione.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.000	31.200

Compensi al revisore legale o società di revisione

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: compensi per revisione anno 2022 per Euro 6.900; altri costi per asseverazione debiti/crediti verso comuni soci ed asseverazione separazione contabile Euro 5.000.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.900
Altri servizi di verifica svolti	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.900

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Totale	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

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 euro 78.685 annua rappresenta il canone annuo per la messa a disposizione da parte di Unica Reti dei due Centri di Raccolta (ex SEA) di Forlì, Via Mazzatinti e Via Isonzo e per l'uso dei beni acquisiti dal gestore uscente HERA S.p.A e di altri CDR.

Per il finanziamento Unica Reti, vengono corrisposti canoni trimestrali di Euro 64.466; il saldo residuo a debito al 31/12/22 è di euro 838.058. A conto economico sono stati imputati gli interessi passivi per le rate in scadenza per euro 17.986.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

La società ha concluso l'iter concorsuale per la nomina del Direttore generale allo stato in fase di formale investitura. Sono altresì ancora aperti diversi bandi per l'integrazione dell'Organico di risorse ancora mancanti, tra un cui un addetto al controllo di gestione, al magazzino, all'amministrazione e a rete clienti.

Nel mese di marzo, nell'ambito di ordinari controlli per settore di appartenenza, la società è stata oggetto di verifica da parte di ANAC, per il tramite del Corpo della Guardia di Finanza di Roma, della avvenuta adozione del PTPCT ovvero del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza. La società ha concluso l'iter concorsuale per la nomina del Direttore generale allo stato in fase di formale investitura. Sono altresì ancora aperti diversi bandi per l'integrazione dell'Organico di risorse ancora mancanti, tra un cui un addetto al controllo di gestione, al magazzino, all'amministrazione e a rete clienti.

Nel mese di marzo, nell'ambito di ordinari controlli per settore di appartenenza, la società è stata oggetto di verifica da parte di ANAC, per il tramite del Corpo della Guardia di Finanza di Roma, della avvenuta adozione del PTPCT ovvero del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza.

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	30/06/2022	30/06/2021
B) Immobilizzazioni	235.698.909	235.097.817
C) Attivo circolante	12.862.378	11.736.054
D) Ratei e risconti attivi	3.692	4.575
Totale attivo	248.564.979	246.838.446
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	131.550.454	131.550.454
Riserve	105.831.451	104.358.796
Utile (perdita) dell'esercizio	6.123.783	5.671.624
Totale patrimonio netto	243.505.688	241.580.874
B) Fondi per rischi e oneri	926.561	2.123.207
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.851	13.889
D) Debiti	4.102.116	3.096.301
E) Ratei e risconti passivi	25.763	24.175
Totale passivo	248.564.979	246.838.446

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2021	30/06/2021
A) Valore della produzione	1.332.409	24.048
B) Costi della produzione	546.875	336.520
C) Proventi e oneri finanziari	5.338.249	5.984.096
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.123.783	5.671.624

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 come segue:

- Quanto al 5%, pari ad Euro 67.181 a riserva legale;
- Quanto al rimanente importo, pari ad euro 1.276.446 a riserva straordinaria.

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

Forlì 11/04/2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Simona Buda

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Simona Buda, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota Integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Forlì 11/04/2023

Si dichiara la conformità del documento informatico all'originale conservato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini, autorizzazione n. 10294 del 27/03/2001.