

## ALEA AMBIENTE SPA - UNIPERSONALE

### Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	ALEA AMBIENTE SPA - UNIPERSONALE
Sede	VIA INNOCENZO GOLFARELLI N.123 47122 FORLI' (FC)
Capitale sociale	6.000.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	FC
Partita IVA	04338490404
Codice fiscale	04338490404
Numero REA	403203
Forma giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
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

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.817	195.796
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	38.841	66.656
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.730	4.430
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	327.028	598.671
7) altre	329.236	1.522
Totale immobilizzazioni immateriali	703.652	867.075
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.890.645	4.960.227
2) impianti e macchinario	33.213	43.886
3) attrezzature industriali e commerciali	2.662.456	3.225.107
4) altri beni	196.476	233.546
5) immobilizzazioni in corso e acconti		93.784
Totale immobilizzazioni materiali	7.782.790	8.556.550
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		

Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	8.486.442	9.423.625
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	85.674	63.877
5) acconti		
Totale rimanenze	85.674	63.877
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.577.141	7.460.101
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	11.577.141	7.460.101
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		1.965
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		1.965
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	615.747	577.253
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	615.747	577.253
5-ter) imposte anticipate		
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.624	114.883
esigibili oltre l'esercizio successivo		86.152
Totale crediti verso altri	186.624	201.035
Totale crediti	12.379.512	8.240.354
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	18.435.875	14.181.946
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	944	1.439
Totale disponibilità liquide	18.436.819	14.183.385
Totale attivo circolante (C)	30.902.005	22.487.616
D) Ratei e risconti	467.357	592.051

Totale attivo	39.855.804	32.503.292
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	6.000.000	6.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	303.831	236.650
V - Riserve statutarie		
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	5.653.729	4.377.284
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	5.653.729	4.377.284
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	524.006	1.343.627
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	12.481.566	11.957.561
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	1.929.600	1.425.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.929.600	1.425.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	955.087	834.154
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.290.975	3.317.676
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.205.807	6.135.936
Totale debiti verso banche	6.496.782	9.453.612
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.000	

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	9.000	
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.773.725	5.971.506
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	5.773.725	5.971.506
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		7.091
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		7.091
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.864	257.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	322.330	580.194
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	580.194	838.058
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	997.803	139.696
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	997.803	139.696
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.888	246.016
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	347.888	246.016
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.629.242	521.778
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	9.629.242	521.778
Totale debiti	23.834.634	17.177.757
E) Ratei e risconti	654.917	1.108.820
Totale passivo	39.855.804	32.503.292

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre ...		

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.763.655	34.635.680
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		155.402
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	7.204.096	817.928
altri	473.982	425.954
Totale altri ricavi e proventi	7.678.078	1.243.882
Totale valore della produzione	41.441.733	36.034.964
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.911.446	1.643.629
7) per servizi	24.763.554	17.242.241
8) per godimento di beni di terzi	1.341.584	1.317.540
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	5.767.143	5.228.729
b) oneri sociali	1.893.029	2.110.612
c) trattamento di fine rapporto	367.247	339.368
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	12.477	19.896
Totale costi per il personale	8.039.896	7.698.605
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	269.412	831.150
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.045.562	1.050.346
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.647.350	2.463.709
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.962.324	4.345.207
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.797)	12.307
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti	550.000	725.000
14) oneri diversi di gestione	601.642	569.765
Totale costi della produzione	40.148.649	33.554.294
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.293.084	2.480.670
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese controllate		

da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	135.080	7.869
Totale proventi diversi dai precedenti	135.080	7.869
Totale altri proventi finanziari	135.080	7.869
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		17.986
altri	547.141	189.635
Totale interessi e altri oneri finanziari	547.141	207.621
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(412.061)	(199.752)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	881.023	2.280.918
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	357.017	937.291
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	357.017	937.291
21) Utile (perdita) dell'esercizio	524.006	1.343.627

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	524.006	1.343.627
Imposte sul reddito	357.017	937.291
Interessi passivi/(attivi)	412.061	199.752
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.372)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.288.712	2.480.670
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	827.302	1.064.368
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.314.974	1.881.498
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		

Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.142.278	2.945.866
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.430.990	5.426.536
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(21.797)	12.306
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.117.040)	1.237.382
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(197.781)	(375.015)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	124.694	168.949
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(453.903)	96.598
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	10.368.713	(388.048)
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.702.886	752.172
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.133.876	6.178.708
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(412.061)	(199.752)
(Imposte sul reddito pagate)	(936.360)	(1.248.240)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(201.769)	(204.772)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(1.550.190)	(1.652.764)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.583.686	4.525.944
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(271.802)	(189.771)
Disinvestimenti	4.372	
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(105.991)	(398.745)
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)		(259.299)
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(373.421)	(847.815)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.026.701)	711.306
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(1.930.129)	(3.071.221)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.956.831)	(2.359.915)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.253.434	1.318.214
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	14.181.946	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.439	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.183.385	
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	18.435.875	14.181.946
Assegni		

Danaro e valori in cassa	944	1.439
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.436.819	14.183.385
Di cui non liberamente utilizzabili		

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

### 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 524.006.

#### 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 01/01/2018, 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

E' doveroso ricordare che gli eventi calamitosi che hanno colpito i nostri Territori, hanno direttamente coinvolto lo scrivente Gestore.

La delibera del Consiglio dei Ministri del 4 maggio 2023 ha, infatti, dichiarato lo stato di emergenza in conseguenza delle avverse condizioni meteorologiche che, a partire dal giorno 1° maggio 2023, hanno colpito il territorio delle Province di Rimini, Reggio-Emilia, di Modena, di Bologna, di Ferrara, di Ravenna e di Forlì-Cesena.

Alea Ambiente è stata pertanto immediatamente coinvolta dal punto di vista operativo, sia dalla Protezione Civile, sia dagli Amministratori dei Comuni Soci, alla gestione, alla raccolta e all'avvio a smaltimento di una notevole quantità di rifiuti prodottisi in esito all'alluvione.

La società nelle more dell'emergenza -di concerto con la Regione- ha quindi posto in essere le procedure di somma urgenza per assicurare i servizi necessari al ripristino di una situazione di normalità, nel minor tempo possibile, pena il rischio di situazioni di emergenza sanitaria.

Dal punto di vista amministrativo, una volta che l'aspetto emergenziale è "rientrato" sono iniziate le attività di rendicontazione finalizzate ad un tempestivo recupero delle somme spesso già anticipate dal Gestore ai diversi fornitori coinvolti.

Per quanto attiene i costi diretti afferenti l'alluvione Alea ha sostenuto ad oggi la complessiva somma di Euro 6.593.688 il cui dettaglio verrà fornito nella relazione sulla gestione.

Dal computo sono state escluse le ore di lavoro dei dipendenti che saranno oggetto di un confronto diretto con la struttura Commissariale.

Alla data di redazione della presente nota integrativa gli importi per l'alluvione sono stati rimborsati quanto ad una prima *tranche* di acconto per Euro 2.758.273 ed una *tranche* a saldo di Euro 3.527.309 per un totale complessivo di Euro 6.285.582.

È in corso di formalizzazione l'ulteriore richiesta degli oneri non ancora rimborsati anche per effetto di un allargamento del plafond di possibilità di rimborso come previsto dall'Ordinanza N.19/2024.

Sempre lato amministrativo, a seguito delle Deliberazioni ARERA 216/2023 e 267/2023, va ricordato che a far data dal **19/05/2023** per la nostra società è stata disposta la sospensione dei termini di pagamento delle

fatture emesse ovvero da emettere con scadenza a partire dal 1° maggio 2023 e fino al 31/08 c.a., termine poi ulteriormente prorogato fino al 31/10/2023.

Disposizioni queste riguardanti anche la possibilità di proseguire con le ordinarie attività di solleciti bonari ovvero di recuperi coattivi dei crediti tariffari insoluti, che pertanto la società ha provveduto a fermare.

Richiamando gli obiettivi generali di carattere sociale che devono orientare l'azione amministrativa, l'Autorità nazionale in materia tariffaria già con la Deliberazione ARERA 267/2023 R/COM, del 13/06/2023 ha introdotto l'obbligo di informare tutta l'Utenza della eventuale spettanza di sconti tariffari, in caso di residenza sui territori colpiti ed al ricorrere di determinate circostanze.

Alea pertanto si attiva con puntuali campagne informative a tutta l'Utenza e indicando sul proprio sito le informazioni necessarie.

La società – a fronte di questa sospensione massiva della possibilità di emettere la propria fatturazione tariffaria- ha potuto altresì fare ricorso alle anticipazioni finanziarie erogate dalla CSEA ovvero la Cassa per i servizi energetici e ambientali.

Ad integrazione di quanto sopra si aggiunge che -sempre nell'ottica di “ristorare” le popolazioni residenti nei territori colpiti dall'alluvione- tutta l'utenza servita da Alea è stata capillarmente informata della possibilità di beneficiare di sconti tariffari, pari all'importo corrispondente alla tariffa dovuta nel periodo maggio-ottobre 2023, al ricorrere di determinate circostanze.

Tutto quanto brevemente sopra richiamato ha pertanto testimoniato e confermato il ruolo del Gestore anche in tutte le successive fasi successive legate alla gestione del post emergenza.

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

Sul piano strategico di avanzamento delle attività legate agli investimenti e alle progettazioni di cui al PNRR, la società ha espletato diversi bandi aventi ad oggetto -tra le altre- l'area di via GOLFARELLI, per il futuro centro di raccolta.

Dal punto di vista organizzativo la società ha continuato nel già avviato processo organizzativo sia con l'insediamento del Direttore generale nel mese di aprile, sia continuando con i bandi di reclutamento per le figure ancora mancanti.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo 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**

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la

valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

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

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

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

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

### ***Immobilizzazioni***

#### *Immateriali*

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con le seguenti aliquote:

- 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.

#### *Materiali*

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

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

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Fabbricati	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti generici	10,00%
Attrezzature ind.li e comm.li	12,50%
Attrezzature porta a porta	12,50%
Autovetture	25,00%
Automezzi	20,00%
mobili e macch. ord. ufficio	12,00%
macch. elettr. ufficio	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**

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 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 dagli 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.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

### **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), sta completando l'adozione di 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 dell'alluvione, ancorché da ritenersi per lo più 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**

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	3.910.887		501.081	8.630		598.671	7.764	5.027.033
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.715.091		434.425	4.200			6.242	4.159.958
Svalutazioni								
Valore di bilancio	195.796		66.656	4.430		598.671	1.522	867.075
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni			11.100				94.891	105.991
Riclassifiche (del valore di bilancio)						(271.643)	271.641	(2)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	190.979		38.915	700			38.818	269.412
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(190.979)		(27.815)	(700)		(271.643)	327.714	(163.423)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	3.910.886		512.181	8.631		327.028	374.296	5.133.022
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.906.069		473.340	4.901			45.060	4.429.370
Svalutazioni								
Valore di bilancio	4.817		38.841	3.730		327.028	329.236	703.652

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 possiede o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte operative a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani e speciali assimilati”. Negli esercizi precedenti fino al 31/12/2022, data l'utilità pluriennale di questa attività, la fase di avvio è stata oggetto di capitalizzazione di costi, sia per la consulenza esterna, che per le ore del proprio personale dedicate a questa attività, ed allocata nella voce “Immobilizzazioni Immateriali in corso e Acconti”.

A far data dal corrente esercizio tale immobilizzazione è stata riclassificata tra le “*altre immobilizzazioni immateriali*” in quanto si ritiene che tale *Asset* abbia già iniziato concretamente a partecipare al processo produttivo, esplicando la propria efficacia su attività di contrasto all'evasione e di recupero del credito.

L'aliquota di ammortamento è stata definita in funzione della durata residua della concessione di Alea, pari di fatto al 10%.

Tra gli importi relativi alle “*Immobilizzazioni in corso e acconti*”, l'importo di euro 327.028, si riferisce quanto ad euro 259.805 ad oneri professionali ed oneri vari relativi ai realizzandi progetti di CDR siti nell'area di VIA

GOLFARELLI in Forlì e quanto ad euro 50.104 relativi ad oneri per il CDR di MELDOLA ed € 17.119 ad altri oneri.

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.

### 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.782.790	8.556.550	(773.760)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	5.225.235	71.158	6.688.793	714.417	93.784	12.793.387
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	265.008	27.272	3.463.686	480.871		4.236.837
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.960.227	43.886	3.225.107	233.546	93.784	8.556.550
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	11.510	1	187.656	72.635		271.802
Riclassifiche (del valore di bilancio)			93.784		(93.784)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	81.092	10.674	844.091	109.705		1.045.562

Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(69.582)	(10.673)	(562.651)	(37.070)	(93.784)	(773.760)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	5.236.746	71.159	6.914.566	787.052		13.009.523
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	346.101	37.946	4.252.110	590.576		5.226.733
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.890.645	33.213	2.662.456	196.476		7.782.790

L'incremento della Voce "Attrezzature industriali e commerciali" pari ad euro 225.774, si riferisce ad acquisti di attrezzature per la movimentazione dei rifiuti e per la sostituzione di alcuni cassonetti, oltre all'acquisto di nuovi scarrabili e di una gru.

### 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 stipulati con Banca ICCREA 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%.

- n. 1 contratto di locazione finanziaria stipulato con BCC Leasing Spa relativo a n. 1 container scarrabile del valore di euro 249.820,

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

- durata - 60 mesi
- maxicanone - 20%
- valore di riscatto - 1%
- tasso nominale - 5,12%
- tasso effettivo medio - 5,23%.

**Importo**

Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	6.567.098
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	679.195
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	217.732
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.935.244
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	173.590

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
85.674	63.877	21.797

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	7.460.101	4.117.040	11.577.141	11.577.141		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti	1.965	(1.965)				

nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	577.253	38.494	615.747	615.747		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	201.035	(14.411)	186.624	186.624		
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.240.354</b>	<b>4.139.158</b>	<b>12.379.512</b>	<b>12.379.512</b>		

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 12.236.311. Non esistono crediti con scadenza oltre i 5 anni. I crediti verso Clienti alla data del 31/12/2023, al lordo del fondo svalutazione di cui sopra, ammontano a complessivi euro 23.813.452 rappresentati da:

- Crediti commerciali 18.060.381
- Clienti per fatture da emettere 5.753.072.

La voce Crediti commerciali è così suddivisa:

- quanto ad euro 16.117.495 nei confronti degli utenti per servizi RSU;
- quanto ad euro 1.507.187 nei confronti dei consorzi di filiera;
- quanto ad euro 435.699 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 2023 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.

Se da una parte infatti si può affermare che i processi adottati dalla società per lo smobilizzo dei propri crediti tariffari stiano dando performance soddisfacenti, nondimeno si è ritenuto di non modificare nell'anno 2023 le proprie politiche di accantonamento al fondo rischi (comunque inferiore al 2022) a causa della difficoltà di intercettare con il sufficiente anticipo, possibili risvolti e strascichi causati dall'alluvione sia sulle utenze domestiche che sulle attività economiche, coinvolte a vario titolo e livello in un rallentamento produttivo ed emergenziale di diversi mesi.

A sostegno di ciò corre infine l'obbligo di riportare all'attenzione, l'aumento valore nominale del credito in sofferenza collegato a procedure di liquidazione giudiziale, passato da euro 37.361 del 2022, ad euro 119.824 del 2023.





<b>Totale disponibilità liquide</b>	14.183.385	4.253.434	18.436.819
-------------------------------------	------------	-----------	------------

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
467.357	592.051	(124.694)

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.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		592.051	592.051
Variazione nell'esercizio		(124.694)	(124.694)
Valore di fine esercizio		467.357	467.357

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

Descrizione	Importo
tariffa su cespiti dismessi	310.577
tariffa prest. ritir. cassonet	13.520
Assicurazioni	2.793
canoni leasing	45.800
Altri di ammontare non apprezzabile	94.667
<b>Totale</b>	<b>467.357</b>

## 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 di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	6.000.000							6.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	236.650			67.181				303.831
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	4.377.284			1.276.445				5.653.729
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione e delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								

Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve	4.377.284			1.276.445				5.653.729
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	1.343.627				1.343.627		524.006	524.006
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	11.957.561			1.343.626	1.343.627		524.006	12.481.566

## 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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	6.000.000		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	303.831		A,B			
Riserve statutarie						
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	5.653.729		A,B,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione						
Riserva per utili su cambi non realizzati						
Riserva da conguaglio utili in corso						
Varie altre riserve						
Totale altre riserve	5.653.729					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi						

Utili portati a nuovo					
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
Totale	11.957.560				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.929.600	1.425.000	504.600

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				1.425.000	1.425.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio				550.000	550.000
Utilizzo nell'esercizio				45.400	45.400
Altre variazioni					
Totale variazioni				504.600	504.600
<b>Valore di fine esercizio</b>				1.929.600	1.929.600

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 1.929.600, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.):

**Fondo Spese Legali/Tributarie Euro 200.000:** non essendosi ancora prescritto il termine per la notifica avverso la Società di atti da parte di personale non più in Organico, si ritiene prudente lasciare l'appostamento;

**Fondo Rischi Generici Euro 700.000:** pur potendosi per lo più ritenere conclusa la fase emergenziale, di concerto con la struttura Commissariale, il Gestore si sta occupando di ogni attività di verifica dei siti utilizzati nel durante dell'alluvione stessa. Ritenendo che eventuali costi o maggiori costi di ripristino, debbano essere posti a carico della struttura commissariale, nondimeno -allo stato- si ritiene prudente mantenere tale stanziamento

**Fondo Spese Servizi ai Comuni Euro 879.600:** lo stanziamento è connesso alla natura stessa dell'attività del Gestore. Operando a beneficio dei Comuni, infatti, e non potendo dar luogo alla distribuzione di dividendi, questo fondo ha la natura di servizi "prepagati dall'utenza", atteso che il periodo alluvionale, non ha consentito la materiale fruizione di alcuni dei servizi stessi, rinviandone l'effettuazione ed il materiale godimento.

Nell'anno sono stati accantonati euro 550.000 ed utilizzati euro 45.400.

**Fondo Manutenzioni e Riparazioni Euro 150.000:** per effetto dell'alluvione sono state rinviate svariate attività già calendarizzate su mezzi ed attrezzature. Il fondo, anche alla luce di maggiori manutenzioni da fare

e maggiori costi latenti per l'iper-attività di svariate settimane in condizioni di disagio (attività svolte da mezzi nel fango), si ritiene prudente e necessario mantenerlo.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
955.087	834.154	120.933

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	834.154
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	277.302
Utilizzo nell'esercizio	156.369
Altre variazioni	
Totale variazioni	120.933
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>955.087</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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.

## Debiti

### 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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	9.453.612	(2.956.830)	6.496.782	2.290.975	4.205.807	

Debiti verso altri finanziatori						
Acconti		9.000	9.000	9.000		
Debiti verso fornitori	5.971.506	(197.781)	5.773.725	5.773.725		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	7.091	(7.091)				
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	838.058	(257.864)	580.194	257.864	322.330	
Debiti tributari	139.696	858.107	997.803	997.803		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.016	101.872	347.888	347.888		
Altri debiti	521.778	9.107.464	9.629.242	9.629.242		
<b>Totale debiti</b>	<b>17.177.757</b>	<b>6.656.877</b>	<b>23.834.634</b>	<b>19.306.497</b>	<b>4.528.137</b>	

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.

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti Verso Banche	6.496.782
Debiti Verso Fornitori	3.437.565
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	2.336.160
Debiti Verso INPS	295.589
Debiti per retribuzioni differite	586.673
Debiti per anticipazioni CSEA	7.674.366
Debiti per tributo provinciale 5%	1.347.153

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 6.496.782, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti occorre rilevare che trattasi di rateizzazione di anticipazione fatta a HERA da parte di UNICA RETI, debito che si estinguerà nel corso del 2026.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute effettuate in qualità di sostituto di imposta pari a Euro 116.692, per IVA pari a Euro 875.654, e rivalutazione TFR pari a Euro 5.186.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
-----------------	--------------	---------------------------	-------------------------------------	---------------------	---------------------------------	---------	------------------------	---



<b>Totale</b>				580.194	997.803	347.888	9.629.242	23.834.634

## 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.):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	2.499.521			2.499.521	3.997.261	6.496.782
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti					9.000	9.000
Debiti verso fornitori					5.773.725	5.773.725
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					580.194	580.194
Debiti tributari					997.803	997.803
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					347.888	347.888
Altri debiti					9.629.242	9.629.242
<b>Totale debiti</b>	2.499.521			2.499.521	21.335.113	23.834.634

Il mutuo ipotecario MPS il cui debito residuo ammonta ad Euro 2.499.521, 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

oltre a fideiussione (revolving) da parte della controllante LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A. per valore pari al debito residuo.

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.

## 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
654.917	1.108.820	(453.903)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.086.015	22.805	1.108.820
Variazione nell'esercizio	(561.096)	107.194	(453.903)
Valore di fine esercizio	524.919	129.999	654.917

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

Descrizione	Importo
interessi passivi mutuo	56.439
Premio di produzione	266.632
moratoria leasing per VOVID	180.848
crediti di imposta beni strum.	19.278
contr. c/es. cespiti alluvione	110.721

Altri di ammontare non apprezzabile	20.999
<b>Totale</b>	<b>654.917</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
41.441.733	36.034.964	5.406.769

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	33.763.655	34.635.680	(872.025)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		155.402	(155.402)
Altri ricavi e proventi	7.678.078	1.243.882	6.434.196
<b>Totale</b>	<b>41.441.733</b>	<b>36.034.964</b>	<b>5.406.769</b>

Il Valore dei ricavi e delle prestazioni si è compresso rispetto al precedente esercizio in dipendenza degli effetti dell'alluvione.

I ricavi da riciclo derivanti dalla cessione dei rifiuti (plastica, carta e vetro) hanno invece fatto registrare un lieve trend incrementale.

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono ricomprese sopravvenienze attive ordinarie per € 212.295, e contributi in conto esercizio per euro 7.057.600 che comprendo il contributo LFA ATERSIR per euro 774.140 ed il contributo per euro 6.285.582 a fronte del sostenimento di maggiori costi dovuti all'alluvione. Di questo dettaglio, come già anticipato, sarà data opportuna informativa nella Relazione sulla Gestione.

### 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	29.810.145
Ricavi da cessione carta , plastica ecc.	3.802.364
Altre	151.146
<b>Totale</b>	<b>33.763.655</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.

## Proventi e oneri finanziari

### 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
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	391.399
Altri	155.742
<b>Totale</b>	<b>547.141</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					51.455	51.455
Interessi medio credito					391.399	391.399
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					104.287	104.287
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>547.141</b>	<b>547.141</b>

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

La società ha conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionale; trattasi dei contributi in conto esercizio per l'alluvione per € 6.285.582.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

La società ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionale; trattasi dei costi per l'alluvione per € 6.593.688.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
357.017	937.291	(580.274)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	357.017	937.291	(580.274)
IRES	187.733		187.733
IRAP	169.284		169.284
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>357.017</b>	<b>937.291</b>	<b>(580.274)</b>

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.

### Fiscalità differita / anticipata

## Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
F.do Svalutazion e crediti	3.818.346	112.689	3.931.035	24,00	943.448		
Fondi rischi	1.425.000	504.600	1.929.600	24,00	463.104		

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1		1
Quadri	2	1	1
Impiegati	46	42	4
Operai	104	84	20
Altri			
<b>Totale</b>	<b>153</b>	<b>127</b>	<b>26</b>

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	10.700	29.536
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

### 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 dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.700
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>9.700</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	6.000.000	6.000.000
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Altre		
Quote		
<b>Totale</b>	<b>6.000.000</b>	<b>6.000.000</b>

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

## 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 sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si precisa che la società non ha patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## 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 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 31/12/23 è di euro 580.194. A conto economico sono stati imputati gli interessi passivi per le rate in scadenza per euro 13.344.

## 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

È in corso di finalizzazione la richiesta del saldo dei costi dell'alluvione dopo la ordinanza 19/2024.

## 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.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2023	30/06/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	235.084.416	235.698.909
C) Attivo circolante	13.338.609	12.862.378
D) Ratei e risconti attivi	2.678	3.692
<b>Totale attivo</b>	<b>248.425.703</b>	<b>248.564.979</b>

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	134.628.026	131.550.454
Riserve	104.038.862	105.831.451
Utile (perdita) dell'esercizio	4.472.431	6.123.783
Totale patrimonio netto	243.139.319	243.505.688
B) Fondi per rischi e oneri	560.936	926.561
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.192	4.851
D) Debiti	4.669.285	4.102.116
E) Ratei e risconti passivi	44.971	25.763
<b>Totale passivo</b>	<b>248.425.703</b>	<b>248.564.979</b>

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2023	30/06/2022
A) Valore della produzione	105.432	1.332.409
B) Costi della produzione	541.121	546.875
C) Proventi e oneri finanziari	4.908.120	5.338.249
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.472.431</b>	<b>6.123.783</b>

## Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, 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 contribuiti, 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:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>524.006</b>
5% a riserva legale	Euro	26.200
a riserva straordinaria	Euro	497.806

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

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

## Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Simona Buda in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, \_29/03/2024\_\_\_\_\_