

ALEA AMBIENTE SPA - UNIPERSONALE**Bilancio di esercizio al 31/12/2025**

Dati anagrafici	
Denominazione	ALEA AMBIENTE SPA - UNIPERSONALE
Sede	VIA INNOCENZO GOLFARELLI 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	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta di rifiuti 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
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2025	31/12/2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	3.443	4.130
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.269	14.244
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	37.435	3.029
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	4.959.049	408.230
7) altre	255.143	291.484
Totale immobilizzazioni immateriali	5.260.339	721.117
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.873.904	4.942.481
2) impianti e macchinario	72.403	29.536
3) attrezzature industriali e commerciali	1.719.619	2.219.903
4) altri beni	690.747	447.324
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	7.356.673	7.639.244
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli	500.000	

4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	500.000	
Totale immobilizzazioni (B)	13.117.012	8.360.361
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	83.006	100.789
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	83.006	100.789
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.669.779	6.101.260
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	6.669.779	6.101.260
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.582	624.700
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	135.582	624.700
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.363	363.692
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	316.363	363.692
Totale crediti	7.121.724	7.089.652
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
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		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	11.495.156	21.757.427
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.812	655
Totale disponibilità liquide	11.496.968	21.758.082
Totale attivo circolante (C)	18.701.698	28.948.523

D) Ratei e risconti	222.973	359.614
Totale attivo	32.041.683	37.668.498
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.000.000	6.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	334.676	330.031
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.239.788	6.151.536
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	2	(1)
Totale altre riserve	6.239.790	6.151.535
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	77.522	92.898
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	12.651.988	12.574.464
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	2.238.610	2.311.102
Totale fondi per rischi ed oneri	2.238.610	2.311.102
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	976.237	991.890
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.706.620	2.938.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.725.668	7.277.371
Totale debiti verso banche	5.432.288	10.215.689
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.804.255	5.865.079
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	6.804.255	5.865.079
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.446	11.759
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	7.446	11.759
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.466	257.864
esigibili oltre l'esercizio successivo		64.466
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	64.466	322.330
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.517	153.693
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	119.517	153.693
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.653	328.935
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	293.653	328.935
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.934.325	4.356.816
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	2.934.325	4.356.816
Totale debiti	15.655.950	21.254.301
E) Ratei e risconti	518.898	536.741
Totale passivo	32.041.683	37.668.498

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
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	2	(1)
Altre ...		

	31/12/2025	31/12/2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.436.211	34.728.966
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		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	778.366	1.173.798
altri	780.529	593.807
Totale altri ricavi e proventi	1.558.895	1.767.605
Totale valore della produzione	36.995.106	36.496.571
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.087.832	2.082.041
7) per servizi	22.887.067	20.473.429
8) per godimento di beni di terzi	1.411.592	1.285.824
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.678.734	6.305.999
b) oneri sociali	1.882.145	1.846.385
c) trattamento di fine rapporto	369.887	384.930
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	281.393	69.889
Totale costi per il personale	8.212.159	8.607.203
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.024	79.537
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.205.629	1.094.754
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	173.944	1.163.943
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.431.597	2.338.234
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.783	(15.115)
12) accantonamenti per rischi	150.000	650.000
13) altri accantonamenti	100.000	250.000
14) oneri diversi di gestione	1.621.759	636.730
Totale costi della produzione	36.919.789	36.308.346
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.317	188.225
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
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		
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	393.046	422.899
Totale proventi diversi dai precedenti	393.046	422.899
Totale altri proventi finanziari	393.046	422.899
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	314.453	394.276
Totale interessi e altri oneri finanziari	314.453	394.276
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	78.593	28.623
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
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		
19) svalutazioni		
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)	153.910	216.848
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	76.388	123.950
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	76.388	123.950
21) Utile (perdita) dell'esercizio	77.522	92.898

	31/12/2025	31/12/2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	77.522	92.898
Imposte sul reddito	76.388	123.950
Interessi passivi/(attivi)	(78.593)	(28.623)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	148.040	(15.606)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	223.357	172.619
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	472.920	165.130
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.257.653	1.174.291
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		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.730.573	1.339.421
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.953.930	1.512.040
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.783	(15.115)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(568.519)	5.475.881
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	939.176	91.354
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	136.641	107.743
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.843)	(118.176)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.217.679)	(6.921.554)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(710.441)	(1.379.867)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.243.489	132.173
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	78.593	28.623
(Imposte sul reddito pagate)	(76.388)	220.989
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(561.065)	253.175
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(558.860)	502.787
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	684.629	634.960
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(923.058)	(1.018.088)
Disinvestimenti	20.392	82.487
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.591.245)	(101.972)
Disinvestimenti	(168.432)	4.971
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(500.000)	
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
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)	(6.162.343)	(1.032.602)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.231.698)	647.343
Accensione finanziamenti		6.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(3.551.703)	(2.928.436)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.783.399)	3.718.907
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(10.261.113)	3.321.265
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	21.757.427	18.435.875
Assegni		
Danaro e valori in cassa	655	944
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	21.758.082	18.436.819
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	11.495.156	21.757.427
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.812	655
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.496.968	21.758.082
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 77.522.

Attività svolte

La Società svolge l'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani in 13 dei 15 Comuni facenti parte dell'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese, in qualità di gestore del servizio pubblico rifiuti, affidataria

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

È doveroso ricordare che gli eventi calamitosi che hanno colpito i nostri territori nel maggio 2023 hanno direttamente coinvolto lo scrivente Gestore, determinando impatti significativi sia sotto il profilo operativo sia economico.

I costi sostenuti a seguito dell'alluvione del maggio 2023 sono stati integralmente rimborsati dalla Struttura Commissariale: nel 2023 per un importo pari a € 6.285.582 e, nell'esercizio 2024, per un totale di € 509.218. Richiamando gli obiettivi generali di carattere sociale che devono orientare l'azione amministrativa, l'Autorità nazionale di regolazione in materia tariffaria (ARERA), già con la Deliberazione n. 267/2023/R/COM del 13/06/2023, ha introdotto l'obbligo di informare tutta l'utenza circa l'eventuale spettanza di agevolazioni tariffarie, in caso di residenza nei territori colpiti e al ricorrere di specifiche condizioni.

In coerenza con tali disposizioni e nell'ottica di sostenere le popolazioni interessate dagli eventi alluvionali, la Società ha provveduto a informare capillarmente tutta l'utenza servita circa la possibilità di beneficiare di sconti tariffari, di importo pari alla tariffa dovuta nel periodo maggio-ottobre 2023, al verificarsi delle condizioni previste.

A tal fine, la Società ha adeguato i propri sistemi informativi e le metodologie di rendicontazione delle attività; in relazione a tali interventi, nel dicembre 2025 ha ricevuto dalla Struttura Commissariale un contributo pari a € 216.844,29, a copertura delle riduzioni tariffarie applicate agli utenti colpiti dall'evento alluvionale.

Sul piano strategico di avanzamento delle attività legate agli investimenti e alle progettazioni previste dal PNRR, si comunica che:

- Centro di Raccolta e Centro del Riuso siti in Forlì: in data 02/10/2024 la società ha consegnato il cantiere alla CEAR e i lavori, avviati all'inizio del 2025, verranno completati, come da piano di lavoro, entro il 30/06/2026.
Nel mese di giugno 2025 è stata presentata la prima pratica di rimborso, per un importo di € 380 mila circa, il cui accredito si è perfezionato ad agosto 2025.
- Centro di Raccolta sito in Meldola: in data 07/10/2024 la società ha consegnato il cantiere alla società CEAR e i lavori, avviati a fine 2024, sono stati completati a fine settembre 2025, con inaugurazione avvenuta il 17/10/2025. In data 19/12/2025 è stato ricevuto un primo rimborso di circa € 480 mila; l'intero progetto è stato inoltre realizzato nel rispetto del cronoprogramma stabilito, garantendo il regolare avanzamento delle opere.
- Realizzazione di una nuova architettura informatica: in relazione a questo investimento, nel secondo semestre del 2024 si è proceduto all'aggiudicazione e alla contrattualizzazione. I lavori sono in corso e dovrebbero essere completati entro giugno 2026.
- Stazioni Automatizzate: in data 03/12/2024 è stata aggiudicata la fornitura, mentre la consegna e l'installazione delle strutture è avvenuta a febbraio 2026.

Dal punto di vista organizzativo, la Società ha proseguito il percorso di rafforzamento della propria struttura, già avviato con l'insediamento, nel corso del 2025, del Responsabile dell'Ufficio Regulatorio. Nel medesimo periodo sono state avviate le procedure selettive per l'individuazione del Responsabile dell'Area Amministrazione e del Responsabile dell'Area Gare e Acquisti; i relativi inserimenti si sono poi concretizzati nei primi mesi del 2026, contribuendo al consolidamento dell'assetto organizzativo e al miglioramento dell'efficienza gestionale.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 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.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

A partire dai bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
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), 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

(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
Valore di inizio esercizio								
Costo	4.130		14.244	3.029		408.230	291.484	721.117
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	4.130		14.244	3.029		408.230	291.484	721.117
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				35.106		4.550.819	5.320	4.591.245
Riclassifiche (del valore di bilancio)								

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	687		8.975	700			41.661	52.024
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(687)		(8.975)	34.406		4.550.819	(36.341)	4.539.222
Valore di fine esercizio								
Costo	3.910.886		527.982	47.637		4.959.049	375.716	9.821.270
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.907.443		522.713	10.202			120.573	4.560.931
Svalutazioni								
Valore di bilancio	3.443		5.269	37.435		4.959.049	255.143	5.260.339

Nel valore di inizio esercizio, alla voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti", sono stati ricompresi oneri professionali e altri oneri relativi ai progetti, in fase di realizzazione, dei CDR situati nell'area di via Golfarelli, a Forlì, per € 281.298, e nel Comune di Meldola per € 64.835, oltre a immobilizzazioni in corso di diversa natura per € 62.096, per un totale complessivo di € 408.230.

Nel corso del 2025 si sono registrati ulteriori e rilevanti incrementi delle immobilizzazioni in corso, pari a circa € 3,7 milioni per il CDR situato nell'area di via Golfarelli, a Forlì, e a circa € 700 mila per il CDR nel Comune di Meldola, oltre ad ulteriori immobilizzazioni in corso per circa € 100 mila.

Nella voce Costi di impianto risultano iscritti i seguenti costi pluriennali:

costi avvio e di progettazione (2017) euro	225.399
spese notarili e di consulenza per costituzione societaria (2017) euro	11.452
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	3.910.886

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
7.356.673	7.639.244	(282.571)

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	4.942.481	29.536	2.219.903	447.324		7.639.244
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.942.481	29.536	2.219.903	447.324		7.639.244
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	28.490	58.577	429.646	406.345		923.058
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	97.067	15.710	929.930	162.922		1.205.629
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(68.577)	42.867	(500.284)	243.423		(282.571)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.405.692	137.300	7.666.288	1.553.468		14.762.748
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	531.788	64.897	5.946.669	862.721		7.406.075
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.873.904	72.403	1.719.619	690.747		7.356.673

L'incremento della voce "Terreni e fabbricati" è data dall'incremento delle costruzioni leggere per euro 28.490.

L'incremento della voce "Impianti e macchinari" è data dall'incremento degli impianti generici per euro 58.577.

L'incremento della voce "Attrezzature industriali e commerciali" pari ad euro 429.646 per attrezzature industriali e commerciali per euro 271.693,61 e attrezzatura porta a porta per euro 83.219,46.

L'incremento della Voce "Altre immobilizzazioni Materiali" pari a euro 406.345 si riferisce soprattutto all'acquisto di nuovi automezzi

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 BCC Leasing 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 relativo a n. 1 container scarrabile del valore di euro 249.820,

Di seguito si riportano le principali condizioni economiche afferenti al suddetto contratto di leasing:

durata - 60 mesi Maxicanone 20% valore di riscatto - 1% tasso nominale - 5,12%

tasso effettivo medio - 5,23%

n. 1 contratto di locazione finanziaria stipulato con BCC leasing relativo a n. 1 veicolo Day Cab del valore di euro 173.300,

Di seguito si riportano le principali condizioni economiche afferenti al suddetto contratto di leasing:

durata - 60 mesi Maxicanone 20% valore di riscatto - 1% tasso nominale - 5,75%

tasso effettivo medio - 5,86%

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	6.791.936
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	49.964
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	649.475
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	528.538
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	100.726

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

500.000

500.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							500.000	
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni							500.000	
Valore di fine esercizio								
Costo							500.000	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							500.000	

Partecipazioni

Nel corso del 2025 sono stati acquistati titoli denominati "GENERALI BG VITA CDG Numero 1328106", rappresentativi di un contratto di capitalizzazione/assicurativo di ramo vita, finalizzato alla gestione della liquidità aziendale e alla realizzazione di un rendimento nel medio-lungo periodo.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
83.006	100.789	(17.783)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	100.789	(17.783)	83.006
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	100.789	(17.783)	83.006

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	6.101.260	568.519	6.669.779	6.669.779		

Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	624.700	(489.118)	135.582	135.582		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	363.692	(47.329)	316.363	316.363		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.089.652	32.072	7.121.724	7.121.724		

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 10.692.468. Non esistono crediti con scadenza oltre i 5 anni. I crediti verso Clienti alla data del 31/12/2025, al lordo del fondo svalutazione di cui sopra, ammontano a complessivi euro 17.382.507 rappresentati da:

- Crediti commerciali 12.691.368,53
- Clienti per fatture da emettere 4.691.138,38.

La voce Crediti commerciali è così suddivisa:

- euro 11.808.158,20 nei confronti degli utenti per servizi RSU;
- euro 883.210,33 nei confronti dei consorzi di filiera.

La voce Clienti per fatture da emettere comprende, per larga parte, l'importo in emissione per il conguaglio tariffario 2025 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.

Per l'esercizio 2025 si è ritenuto opportuno stanziare al fondo € 173.943,78.

Inoltre, 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 non è stata accompagnata da una proporzionale crescita del PIL nazionale.

Si precisa che nel 2025 sono stati utilizzati i seguenti fondi svalutazione crediti per un totale di € 1.345.051,66:

- Sval. crediti art. 106 tuir: € 49.612,65
- Fondo sval. crediti < 2.500,00: € 1.024.043,93
- Fondo sval. crediti civilistico: € 271.395,48.

I crediti verso altri, al 31/12/2025, pari a Euro 316.363 sono così costituiti

Descrizione	Importo
Anticipi a fornitori	48.904
Depositi cauzionali	90.345
Crediti v/ banche per interessi	172.201
Altri crediti diversi	4.913

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	6.669.779				

Totale	135.582		316.363	7.121.724

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
11.496.968	21.758.082	(10.261.114)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	21.757.427	(10.262.271)	11.495.156
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	655	1.157	1.812
Totale disponibilità liquide	21.758.082	(10.261.114)	11.496.968

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
222.973	359.614	(136.641)

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 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		359.614	359.614
Variazione nell'esercizio		(136.641)	(136.641)
Valore di fine esercizio		222.973	222.973

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

- Canoni leasing anticipati: € 144.332
- Canoni software e assicurazioni anticipati: € 29.345
- Spese istruttorie mutuo: € 11.803
- Altri di ammontare non apprezzabile: 37.493

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari per Euro { } 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		
Capitale	6.000.000							6.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								

Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	330.031		4.645					334.676
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	6.151.536		88.252					6.239.788
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	(1)		3					2
Totale altre riserve	6.151.535		88.255					6.239.790
Riserva per operazioni di copertura								

dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	92.898		(92.898)				77.522	77.522
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	12.574.464		2				77.522	12.651.988

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			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	334.676		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	6.239.788		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			

Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	2					
Totale altre riserve	6.239.790					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	12.574.466					
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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.238.610	2.311.102	(72.492)

	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				2.311.102	2.311.102
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio				200.000	200.000
Utilizzo nell'esercizio				272.492	272.492
Altre variazioni					
Totale variazioni				(72.492)	(72.492)
Valore di fine esercizio				2.238.610	2.238.610

La voce "Altri fondi", al 31/12/2025, pari a Euro 2.238.610 risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Fondo Spese Legali/Tributarie Euro 300.140,11: nell'esercizio si è fatto ricorso a € 21.556,29 per la copertura delle spese legali sostenute nell'anno. Nel 2025 si è deciso, inoltre, di accantonare ulteriori € 50.000 per far fronte alle spese legali e agli eventuali e potenziali oneri derivanti dalle vertenze giudiziali e stragiudiziali in corso.

Fondo Rischi Euro 1.072.476,40: il fondo è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2025 per la copertura della quota annuale pari a € 113.761,80, destinata ai costi sostenuti dalla Società in relazione ai crediti ex TIA maturati da Hera S.p.A. e successivamente stralciati come perdite, riferiti ai Comuni gestiti dalla stessa fino al 2017.

Oltre a tale importo, Atersir ha riconosciuto a Hera S.p.A. ulteriori € 455.037,20, portando il totale complessivo riconosciuto per il triennio 2024–2026 a € 568.799. Alla luce dell'istruttoria attualmente in corso, si prevede inoltre un ulteriore importo da riconoscere a Hera S.p.A. stimato in circa € 2.400.000.

Nel medesimo esercizio sono stati altresì effettuati accantonamenti per € 50.000, finalizzati a far fronte agli oneri conseguenti al minor contributo derivante dalla riduzione dei ricavi da plastica, conseguente al peggioramento qualitativo riscontrato nell'ultimo quadrimestre del 2025, con effetti negativi sui contributi attesi nei primi mesi del 2026.

Fondo Spese Servizi ai Comuni Euro 775.193,86: lo stanziamento è connesso alla natura stessa dell'attività del gestore. Trattasi di un fondo a favore dei comuni a valere sulla tariffa dell'esercizio. 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". Nell'anno sono stati accantonati euro 150.000 ed utilizzati euro 167.324 per i seguenti servizi richiesti dai comuni soci: € 51.262 spazzamento extra, € 74.803 raccolta rifiuti abbandonati, € 39.414 lavaggio centri storici, oltre ad € 1.845 svuotamento cestini.

Fondo Manutenzioni e Riparazioni Euro 90.800,00: il fondo, anche alla luce di maggiori manutenzioni da fare ai mezzi e alle attrezzature, e ai maggiori costi latenti per l'iper-attività di svariate settimane in condizioni di disagio, si ritiene prudente e necessario mantenerlo.

Nel 2025 sono stati utilizzati € 19.850 e non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
976.237	991.890	(15.653)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	991.890
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	272.920
Utilizzo nell'esercizio	288.573
Altre variazioni	
Totale variazioni	(15.653)
Valore di fine esercizio	976.237

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 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	10.215.689	(4.783.401)	5.432.288	1.706.620	3.725.668	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	5.865.079	939.176	6.804.255	6.804.255		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	11.759	(4.313)	7.446	7.446		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	322.330	(257.864)	64.466	64.466		
Debiti tributari	153.693	(34.176)	119.517	119.517		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	328.935	(35.282)	293.653	293.653		
Altri debiti	4.356.816	(1.422.491)	2.934.325	2.934.325		
Totale debiti	21.254.301	(5.598.351)	15.655.950	11.930.282	3.725.668	

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 31/12/2025 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso Banche	5.432.288
Debiti verso fornitori	3.302.133
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	3.594.216
Debiti per tributo provinciale 5% e perequativo	1.402.240
Anticipo contributo PNRR	865.823
Debiti per retribuzioni differite	651.675

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2025, pari a Euro 5.432.288,31, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti principalmente debiti per ritenute effettuate su retribuzioni IRPEF per euro 59.789 e a professionisti per euro 19.606.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti verso controllanti					7.446	7.446
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					64.466	64.466
Debiti tributari					119.517	119.517
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					293.653	293.653
Altri debiti					2.934.325	2.934.325
Totale debiti				556.052	15.099.898	15.655.950

A dicembre 2024 è stato stipulato con BANCA ETICA un mutuo chirografario, senza garanzie, il cui debito residuo al 31/12/2025 ammonta a € 4,9 mln circa.

Il 18/08/2025 si è proceduto all'estinzione del mutuo stipulato nel 2019 con Banca Monte dei Paschi di Siena, per un valore residuo di € 2.163.167, con conseguente riduzione degli interessi passivi sui finanziamenti.

I mutui chirografari con BNL e con ICCREA, il cui debito residuo ammonta complessivamente ad Euro 556 mila, sono assistiti da garanzie rilasciate dalla controllante LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.

Tali garanzie sono:

Pegno su n. 622.119 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 16.01.19 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 con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
518.898	536.741	(17.843)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi

Valore di inizio esercizio	425.033	111.708	536.741
Variazione nell'esercizio	1.713	(19.556)	(17.843)
Valore di fine esercizio	426.746	92.152	518.898

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

Descrizione	Importo
premio di produzione	400.000
contr. c/es. cespiti alluvione	81.195
Altri di ammontare non apprezzabile	37.703
Totale	518.898

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
36.995.106	36.496.571	498.535

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	35.436.211	34.728.966	707.245
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			

Altri ricavi e proventi	1.558.895	1.767.605	(208.710)
Totale	36.995.106	36.496.571	498.535

Il valore dei ricavi e delle prestazioni si è aumentato rispetto al precedente esercizio di euro 641.249 dovuto all'aumento di euro 361.273 dei ricavi da recupero evasione e i ricavi da riciclo derivanti dalla cessione dei rifiuti (plastica, carta e vetro).

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono ricomprese sopravvenienze attive ordinarie per € 150.783, plusvalenze per euro 20.392, contributi in conto esercizio per euro 778.366, rimborsi da terzi per € 351.297, proventi diversi per € 122.423, ricavi diversi € 40.727 oltre ad € 94.906 suddivisi tra i seguenti conti: sanzioni amministrative agli utenti, abbuoni attivi e ricavi more/penalità.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da utenze	30.734.459
Ricavi da riciclo	4.065.586
Altre	636.166
Totale	35.436.211

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	35.436.211

Totale	35.436.211

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
36.919.789	36.308.346	611.443

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.087.832	2.082.041	(994.209)
Servizi	22.887.067	20.473.429	2.413.638
Godimento di beni di terzi	1.411.592	1.285.824	125.768
Salari e stipendi	5.678.734	6.305.999	(627.265)
Oneri sociali	1.882.145	1.846.385	35.760
Trattamento di fine rapporto	369.887	384.930	(15.043)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	281.393	69.889	211.504
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	52.024	79.537	(27.513)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.205.629	1.094.754	110.875
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	173.944	1.163.943	(989.999)
Variazione rimanenze materie prime	17.783	(15.115)	32.898
Accantonamento per rischi	150.000	650.000	(500.000)
Altri accantonamenti	100.000	250.000	(150.000)
Oneri diversi di gestione	1.621.759	636.730	985.029
Totale	36.919.789	36.308.346	611.443

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	287.373
Altri	27.080
Totale	314.453

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori				4.061		4.061
Interessi medio credito					287.373	287.373
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					23.019	23.019
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale				4.061	310.392	314.453

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
76.388	123.950	(47.562)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	76.388	123.950	(47.562)
IRES	9.159		9.159
IRAP	67.229	123.950	(56.721)
Imposte sostitutive			
Global minimum tax			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	76.388	123.950	(47.562)

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 per euro 3.487.460, fondo rischi per euro 1.166.134 e manutenzioni eccedenti per euro 336.069.

Inoltre nell'anno 2024 si è generata una perdita fiscale pari ad euro 180.912, utilizzata nel 2025 nei limiti dell'80% del reddito imponibile per euro 152.645,19. Il residuo di euro 28.267, potrà essere utilizzato nel 2026.

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	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	3	(1)
Impiegati	52	55	(3)
Operai	114	104	10
Altri			
Totale	169	163	6

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	12.000	31.202
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	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.700

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		
Totale	6.000.000	6.000.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile. 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 31/12/25 è di euro 64.466. A conto economico sono stati imputati gli interessi passivi per le rate in scadenza per euro 4.061.

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

Nulla da segnalare.

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	30/06/2025	30/06/2024

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	233.750.030	233.747.952
C) Attivo circolante	14.874.819	12.721.550
D) Ratei e risconti attivi	126.497	149.504
Totale attivo	248.751.346	246.619.006
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	134.628.026	134.628.026
Riserve	102.920.381	100.438.847
Utile (perdita) dell'esercizio	5.314.728	6.115.721
Totale patrimonio netto	242.863.135	241.182.594
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.472	17.627
D) Debiti	5.783.094	5.304.076
E) Ratei e risconti passivi	100.645	114.709
Totale passivo	248.751.346	246.619.006

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2025	30/06/2024
A) Valore della produzione	230.936	1.926.516
B) Costi della produzione	685.618	780.022
C) Proventi e oneri finanziari	5.769.410	4.969.227
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.314.728	6.115.721

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	77.522
5% a riserva legale	Euro	3.876
a riserva straordinaria	Euro	73.646
a dividendo	Euro	

a { }	Euro	
-------	------	--

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

Il sottoscritto Dott. Marco Castellani iscritto al n. 424 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, quale incaricato dalla società, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

VERIDICITA' - "il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili".

DICHIARAZIONE AI FINI DELL'IMPOSTA DI BOLLO:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Forlì.

Data, __ / __ / ____