

# REA ROSIGNANO ENERGIA AMBIENTE S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31/12/2023

| Dati Anagrafici                                                                         |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Sede in                                                                                 | Rosignano Marittimo     |
| Codice Fiscale                                                                          | 01098200494             |
| Numero Rea                                                                              | MAREMMA E TIRRENO 98420 |
| P.I.                                                                                    | 01098200494             |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 2.520.000,00 i.v.       |
| Forma Giuridica                                                                         | Società per azioni      |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | 381100                  |
| Società in liquidazione                                                                 | no                      |
| Società con Socio Unico                                                                 | sì                      |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | sì                      |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | RETI AMBIENTE SPA       |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | sì                      |
| Denominazione della società capogruppo                                                  | RETI AMBIENTE SPA       |
| Paese della capogruppo                                                                  |                         |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                                         |                         |

| <b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>                                         | <b>31-12-2023</b> | <b>31-12-2022</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>                |                   |                   |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)               | 0                 | 0                 |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                               |                   |                   |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                                  |                   |                   |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                         | 23.314            | 37.863            |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                   | 113.764           | 222.998           |
| 7) Altre                                                                 | 648.179           | 22.717            |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                      | 785.257           | 283.578           |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                                   |                   |                   |
| 1) Terreni e fabbricati                                                  | 2.973.667         | 5.822.749         |
| 2) Impianti e macchinario                                                | 250.853           | 172.124           |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali                                | 1.608.686         | 1.474.800         |
| 4) Altri beni                                                            | 1.563.368         | 1.533.922         |
| Totale immobilizzazioni materiali                                        | 6.396.574         | 9.003.595         |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                                |                   |                   |
| 1) Partecipazioni                                                        |                   |                   |
| d-bis) Altre imprese                                                     | 8.271             | 58.271            |
| Totale partecipazioni                                                    | 8.271             | 58.271            |
| 2) Crediti                                                               |                   |                   |
| d-bis) Verso altri                                                       |                   |                   |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 58.924            | 32.244            |
| Totale crediti verso altri                                               | 58.924            | 32.244            |
| Totale Crediti                                                           | 58.924            | 32.244            |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                      | 67.195            | 90.515            |
| Totale immobilizzazioni (B)                                              | 7.249.026         | 9.377.688         |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                              |                   |                   |
| <b>I) Rimanenze</b>                                                      |                   |                   |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo                               | 174.990           | 376.050           |
| Totale rimanenze                                                         | 174.990           | 376.050           |
| <b>II) Crediti</b>                                                       |                   |                   |
| 1) Verso clienti                                                         |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 618.572           | 292.324           |
| Totale crediti verso clienti                                             | 618.572           | 292.324           |
| 4) Verso controllanti                                                    |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 5.669.400         | 5.083.305         |
| Totale crediti verso controllanti                                        | 5.669.400         | 5.083.305         |
| 5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti              |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 245.918           | 0                 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 245.918           | 0                 |
| 5-bis) Crediti tributari                                                 |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 67.372            | 46.185            |
| Totale crediti tributari                                                 | 67.372            | 46.185            |
| 5-ter) Imposte anticipate                                                | 0                 | 243.853           |
| 5-quater) Verso altri                                                    |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 194.333           | 2.145.791         |
| Totale crediti verso altri                                               | 194.333           | 2.145.791         |
| Totale crediti                                                           | 6.795.595         | 7.811.458         |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> |                   |                   |

|                                                                         |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0                 | 0                 |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                                       |                   |                   |
| 1) Depositi bancari e postali                                           | 488.702           | 928.719           |
| 2) Assegni                                                              | 80.000            | 128.736           |
| 3) Danaro e valori in cassa                                             | 2.651             | 1.966             |
| Totale disponibilità liquide                                            | 571.353           | 1.059.421         |
| Totale attivo circolante (C)                                            | 7.541.938         | 9.246.929         |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                              | 553.992           | 358.911           |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                                    | <b>15.344.956</b> | <b>18.983.528</b> |
|                                                                         |                   |                   |
| <b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>                                       | <b>31-12-2023</b> | <b>31-12-2022</b> |
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                              |                   |                   |
| I - Capitale                                                            | 2.520.000         | 2.520.000         |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                               | 0                 | 0                 |
| III - Riserve di rivalutazione                                          | 1.927.913         | 1.927.913         |
| IV - Riserva legale                                                     | 432.130           | 432.130           |
| V - Riserve statutarie                                                  | 0                 | 0                 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                              |                   |                   |
| Riserva straordinaria                                                   | 1.271.448         | 1.271.448         |
| Totale altre riserve                                                    | 1.271.448         | 1.271.448         |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi  | 0                 | 0                 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                  | (135.692)         | 0                 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                     | (1.977.400)       | (135.692)         |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                  | 0                 | 0                 |
| Totale patrimonio netto (A)                                             | 4.038.399         | 6.015.799         |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                                      |                   |                   |
| 2) Per imposte, anche differite                                         | 724.950           | 748.087           |
| 4) Altri                                                                | 52.300            | 5.484             |
| Totale fondi per rischi e oneri (B)                                     | 777.250           | 753.571           |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>            | 622.710           | 669.786           |
| <b>D) DEBITI</b>                                                        |                   |                   |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti                                  |                   |                   |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0                 | 2.950.000         |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                              | 0                 | 2.950.000         |
| 7) Debiti verso fornitori                                               |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 5.103.972         | 4.528.567         |
| Totale debiti verso fornitori                                           | 5.103.972         | 4.528.567         |
| 11) Debiti verso controllanti                                           |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 227.981           | 52.812            |
| Totale debiti verso controllanti                                        | 227.981           | 52.812            |
| 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 127.440           | 102.643           |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 127.440           | 102.643           |
| 12) Debiti tributari                                                    |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 204.318           | 320.582           |
| Totale debiti tributari                                                 | 204.318           | 320.582           |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |                   |                   |

|                                                                   |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo                            | 507.799           | 500.146           |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 507.799           | 500.146           |
| <b>14) Altri debiti</b>                                           |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.219.236         | 1.948.135         |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0                 | 10.400            |
| Totale altri debiti                                               | 2.219.236         | 1.958.535         |
| Totale debiti (D)                                                 | 8.390.746         | 10.413.285        |
| E) RATEI E RISCONTI                                               | 1.515.851         | 1.131.087         |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                             | <b>15.344.956</b> | <b>18.983.528</b> |

|                                                                                  |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                                                           | <b>31-12-2023</b> | <b>31-12-2022</b> |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                |                   |                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                      | 29.760.813        | 30.304.221        |
| <b>5) Altri ricavi e proventi</b>                                                |                   |                   |
| Contributi in conto esercizio                                                    | 832.703           | 924.329           |
| Altri                                                                            | 1.603.322         | 223.058           |
| Totale altri ricavi e proventi                                                   | 2.436.025         | 1.147.387         |
| Totale valore della produzione                                                   | 32.196.838        | 31.451.608        |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                 |                   |                   |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                            | 2.360.428         | 2.897.160         |
| 7) Per servizi                                                                   | 13.397.733        | 14.871.193        |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                | 2.822.354         | 2.558.227         |
| <b>9) Per il personale:</b>                                                      |                   |                   |
| a) Salari e stipendi                                                             | 10.310.426        | 8.323.530         |
| b) Oneri sociali                                                                 | 2.544.143         | 2.282.623         |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                  | 434.723           | 450.000           |
| e) Altri costi                                                                   | 53.694            | 23.828            |
| Totale costi per il personale                                                    | 13.342.986        | 11.079.981        |
| <b>10) Ammortamenti e svalutazioni:</b>                                          |                   |                   |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                               | 71.153            | 0                 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                 | 1.344.910         | 0                 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                               | 1.416.063         | 0                 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 201.060           | (231.884)         |
| 13) Altri accantonamenti                                                         | 52.000            | 0                 |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                    | 211.630           | 225.366           |
| Totale costi della produzione                                                    | 33.804.254        | 31.400.043        |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)                             | (1.607.416)       | 51.565            |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>                                           |                   |                   |
| <b>15) Proventi da partecipazioni</b>                                            |                   |                   |
| Altri                                                                            | 35.000            | 0                 |
| Totale proventi da partecipazioni                                                | 35.000            | 0                 |
| <b>16) Altri proventi finanziari:</b>                                            |                   |                   |
| d) Proventi diversi dai precedenti                                               |                   |                   |
| Altri                                                                            | 4.597             | 379               |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                           | 4.597             | 379               |
| Totale altri proventi finanziari                                                 | 4.597             | 379               |
| <b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>                                    |                   |                   |
| - verso imprese controllanti                                                     | 191.684           | 17.196            |

|                                                                             |             |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| Altri                                                                       | 0           | 472       |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                   | 191.684     | 17.668    |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)                   | (152.087)   | (17.289)  |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:              |             |           |
| Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)               | 0           | 0         |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)                                   | (1.759.503) | 34.276    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate    |             |           |
| Imposte correnti                                                            | 55.293      | 155.869   |
| Imposte relative ad esercizi precedenti                                     | (58.111)    | 0         |
| Imposte differite e anticipate                                              | 220.715     | 14.099    |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 217.897     | 169.968   |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO                                             | (1.977.400) | (135.692) |

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto                                                                                              | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)</b>                                                     |                    |                      |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                                        | (1.977.400)        | (135.692)            |
| Imposte sul reddito                                                                                                                   | 217.897            | 169.968              |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                                            | 187.087            | 17.289               |
| (Dividendi)                                                                                                                           | 0                  | 0                    |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                                       | 0                  | 0                    |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                 | (1.572.416)        | 51.565               |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                                  |                    |                      |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                                               | 52.000             | 0                    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                                   | 1.416.063          | 0                    |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                                           | 0                  | 0                    |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie | 0                  | 0                    |
| Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari                                                              | 0                  | 0                    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 1.468.063          | 0                    |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                                            | (104.353)          | 51.565               |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                                              |                    |                      |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                                               | 201.060            | (231.884)            |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                                     | (326.248)          | 52.416               |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                                    | 575.405            | (725.126)            |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi                                                                                       | (195.081)          | (99.636)             |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi                                                                                      | 384.764            | 60.073               |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto                                                                   | 1.696.985          | (1.109.430)          |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                                       | 2.336.885          | (2.053.587)          |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale                                                                                 | 2.232.532          | (2.002.022)          |

|                                                                        |                    |                    |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>circolante netto</b>                                                |                    |                    |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                |                    |                    |
| Interessi incassati/(pagati)                                           | (187.087)          | (17.289)           |
| (Imposte sul reddito pagate)                                           | 0                  | 0                  |
| Dividendi incassati                                                    | 0                  | 0                  |
| (Utilizzo dei fondi)                                                   | (296.112)          | 96.056             |
| Altri incassi/(pagamenti)                                              | 0                  | 0                  |
| Totale altre rettifiche                                                | (483.199)          | 78.767             |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>                  | <b>1.749.333</b>   | <b>(1.923.255)</b> |
| <b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>    |                    |                    |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                      |                    |                    |
| (Investimenti)                                                         | 0                  | (3.962.013)        |
| Disinvestimenti                                                        | 1.262.111          | 0                  |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                    |                    |                    |
| (Investimenti)                                                         | (572.832)          | (154.680)          |
| Disinvestimenti                                                        | 0                  | 0                  |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                    |                    |                    |
| (Investimenti)                                                         | 0                  | (6)                |
| Disinvestimenti                                                        | 23.320             | 0                  |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>                          |                    |                    |
| (Investimenti)                                                         | 0                  | 0                  |
| Disinvestimenti                                                        | 0                  | 0                  |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)  | 0                  | 0                  |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide        | 0                  | 0                  |
| <b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>             | <b>712.599</b>     | <b>(4.116.699)</b> |
| <b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>  |                    |                    |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                                  |                    |                    |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                    | 0                  | 0                  |
| Accensione finanziamenti                                               | 0                  | 2.950.000          |
| (Rimborso finanziamenti)                                               | (2.950.000)        | 0                  |
| <b>Mezzi propri</b>                                                    |                    |                    |
| Aumento di capitale a pagamento                                        | 0                  | 0                  |
| (Rimborso di capitale)                                                 | 0                  | 0                  |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie                                  | 0                  | 0                  |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                              | 0                  | 0                  |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>           | <b>(2.950.000)</b> | <b>2.950.000</b>   |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b> | <b>(488.068)</b>   | <b>(3.089.954)</b> |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                              | 0                  | 0                  |
| <b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>                 |                    |                    |
| Depositi bancari e postali                                             | 928.719            | 4.017.094          |
| Assegni                                                                | 128.736            | 129.446            |
| Denaro e valori in cassa                                               | 1.966              | 2.835              |
| <b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                 | <b>1.059.421</b>   | <b>4.149.375</b>   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                    | 0                  | 0                  |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                          |                    |                    |
| Depositi bancari e postali                                             | 488.702            | 928.719            |

|                                                      |         |           |
|------------------------------------------------------|---------|-----------|
| <b>Assegni</b>                                       | 80.000  | 128.736   |
| <b>Denaro e valori in cassa</b>                      | 2.651   | 1.966     |
| <b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b> | 571.353 | 1.059.421 |
| <b>Di cui non liberamente utilizzabili</b>           | 0       | 0         |

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura, e ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

In ossequio alle disposizioni degli artt. 2423-ter e 2425 ter del c.c. è stata indicata per ciascuna voce l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2022 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

## **Fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si segnala che i principali fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio 2023 sono i seguenti:

- Il consolidamento e l'efficientamento della raccolta Porta a Porta nei Comuni di Rosignano Marittimo, Montescudaio, Monteverdi Marittimo, Cecina e Santa Luce.
- L'introduzione del sistema di raccolta porta a porta nel Comune di Castellina Marittima a partire dal mese di Giugno 2023. Tale tipologia di raccolta ha permesso di aumentare la valorizzazione e quindi i conseguenti ricavi di vendita dei rifiuti stessi.
- A livello logistico le due nuove sedi di appello in via Napoli a Collesalveti e di via Pasubio a Cecina a servizio rispettivamente dei Comuni di Collesalveti e di Cecina, Bibbona, Montecatini Val di Cecina e Castelnuovo val di Cecina hanno consentito di migliorare l'efficacia e l'efficienza nell'erogazione dei servizi sul territorio. Al pari, la piena attivazione del polo per la trasferimento dei materiali di via Pasubio a Cecina ha portato benefici nella valorizzazione dei materiali raccolti e un efficientamento nei trasporti degli stessi agli impianti di destino.
- A partire da Ottobre si è proceduto all'internalizzazione dei servizi di spazzamento per i Comuni di Cecina, Rosignano Marittimo, Montescudaio, Riparbella, Guardistallo e Casale Marittimo così come è stata internalizzata la gestione del centro di raccolta comunale di Pomarance.



Le azioni sopra descritte hanno comportato l'aumento del personale da una media annuale, incluso il personale somministrato, di 250 FTE del 2022 a 300 FTE del 2023, incluso il personale somministrato. Ulteriori azioni di rilievo hanno riguardato:

- Vendita, degli immobili del polo industriale di Cecina sito in via Pasubio, acquisiti nel 2022 da Scapigliato Srl, alla capogruppo RetiAmbiente Spa per un valore di euro 4.500.000; generando una plusvalenza in bilancio pari ad euro 1.303.272. Tale vendita ha consentito l'estinzione anticipata di due finanziamenti contratti con la Capogruppo: il primo, risalente al 2022, per un valore di euro 2.950.000 per l'acquisizione del ramo d'azienda di Cecina via Pasubio da Scapigliato Srl, il secondo, dell'anno 2023, per la realizzazione della sede d'appello di Collesalveti per un valore di euro 1.430.000. Contestualmente, è stato stipulato un contratto di locazione degli stessi immobili a favore di Rea spa per un valore di 192.000 euro annui.

- Cessione a RetiAmbiente delle partecipazioni di REVET Spa in possesso di REA spa, pari al 0,236% del capitale sociale della suddetta società, per un valore pari ad euro 85.000 con conseguente plusvalenza pari ad euro 35.000.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, nonostante i conflitti in corso tra Russia e Ucraina e tra Israele e Palestina non sono emerse significative incertezze per l'attività aziendale, tali da comprometterne la continuità.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

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

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state inserite secondo il criterio del costo di acquisto, e sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto per legge. Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni immateriali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori. La società, come illustrato successivamente, ha sospeso l'intera quota dell'anno degli ammortamenti avvalendosi delle norme di cui al D.L. 104/2020. Si precisa che nell'esercizio 2020 la società, avvalendosi delle disposizioni di cui al DL 104/2020 ha provveduto a rivalutare il valore dell'immobile ove ha la sede la società.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

Sono stati valutati ed iscritti al valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzazione. I crediti verso clienti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti.

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei crediti in commento della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 15, in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, comma 4 c.c.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti e della situazione economica generale di settore, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

**Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

**Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

**Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

**Debiti**

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei debiti e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di

quanto previsto dall'OIC 19, in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione, e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

### Principio di derivazione rafforzata

Dal periodo d'imposta 2023, ai sensi dell'articolo 83, comma 1 Tuir, per i soggetti che redigono il bilancio in conformità alle disposizioni del codice civile valgono, anche in deroga alle disposizioni del Tuir, i criteri di qualificazione, imputazione temporale e classificazione in bilancio previsti dai rispettivi principi contabili (c.d. principio di derivazione rafforzata).

Per le Società come la nostra che sottopongono il bilancio a revisione legale dei conti, tale criterio vale anche per la correzione di errori contabili.

Si segnala che nell'esercizio, come indicato dal principio contabile OIC 29, si sono verificati errori contabili giudicati non rilevanti che sono stati imputati a conto economico nel momento in cui l'errore è stato individuato.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 785.257 (€ 283.578 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                               | Concessioni,<br>licenze,<br>marchi e<br>diritti simili | Immobilizza-<br>zioni<br>immateriali<br>in corso e<br>acconti | Altre<br>immobilizza-<br>zioni<br>immateriali | Totale<br>immobilizza-<br>zioni<br>immateriali |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Valore di inizio<br>esercizio |                                                        |                                                               |                                               |                                                |
| Costo                         | 37.863                                                 | 222.998                                                       | 22.717                                        | 283.578                                        |
| Valore di bilancio            | 37.863                                                 | 222.998                                                       | 22.717                                        | 283.578                                        |

|                                                                          |          |           |         |           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|---------|-----------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                         |          |           |         |           |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 1.850    | 495.500   | 680.216 | 1.177.566 |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 0        | 604.734   | 0       | 604.734   |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 16.399   | 0         | 54.754  | 71.153    |
| <b>Totale variazioni</b>                                                 | (14.549) | (109.234) | 625.462 | 501.679   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                          |          |           |         |           |
| <b>Costo</b>                                                             | 23.314   | 113.764   | 648.179 | 785.257   |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 23.314   | 113.764   | 648.179 | 785.257   |

L'incremento è dovuto a lavori effettuati su beni di terzi.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.396.574 (€ 9.003.595 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                                                          | <b>Terreni e fabbricati</b> | <b>Impianti e macchinario</b> | <b>Attrezzature industriali e commerciali</b> | <b>Altre immobilizzazioni materiali</b> | <b>Totale Immobilizzazioni materiali</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                        |                             |                               |                                               |                                         |                                          |
| <b>Costo</b>                                                             | 5.822.749                   | 172.124                       | 1.474.800                                     | 1.533.922                               | 9.003.595                                |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 5.822.749                   | 172.124                       | 1.474.800                                     | 1.533.922                               | 9.003.595                                |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                         |                             |                               |                                               |                                         |                                          |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 132.958                     | 98.760                        | 974.525                                       | 743.400                                 | 1.949.643                                |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 2.883.673                   | 10.930                        | 161.951                                       | 444.972                                 | 3.501.526                                |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 98.367                      | 20.031                        | 828.820                                       | 397.693                                 | 1.344.911                                |
| <b>Altre variazioni</b>                                                  | 0                           | 10.930                        | 150.132                                       | 128.711                                 | 289.773                                  |
| <b>Totale variazioni</b>                                                 | (2.849.082)                 | 78.729                        | 133.886                                       | 29.446                                  | (2.607.021)                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                          |                             |                               |                                               |                                         |                                          |
| <b>Costo</b>                                                             | 3.359.937                   | 366.887                       | 4.653.103                                     | 3.502.908                               | 11.882.835                               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 386.270                     | 116.034                       | 3.044.417                                     | 1.939.540                               | 5.486.261                                |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 2.973.667                   | 250.853                       | 1.608.686                                     | 1.563.368                               | 6.396.574                                |

Il decremento è dovuto principalmente alla cessione, in data 18.12.2023, dell'immobile di Cecina, in Via Pasubio 130/A. Tale cessione ha comportato la rilevazione di una plusvalenza pari ad € 1.303.280.

### Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi

dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

| Descrizione             | Riferimento contratto società di leasing | Valore attuale delle rate non scadute | Interessi passivi di competenza | Quota capitale riferibile ai canoni maturati |
|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|
| MPS LEASING & FACTORING | 01483665/001                             | 39.758                                | 3.543                           | 25.578                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01482149/002                             | 36.974                                | 3.316                           | 22.620                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483729/001                             | 21.311                                | 1.907                           | 13.712                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483727/001                             | 21.311                                | 1.907                           | 13.712                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483726/001                             | 21.311                                | 1.907                           | 13.712                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483725/001                             | 21.311                                | 1.907                           | 13.712                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483668/001                             | 39.758                                | 3.543                           | 25.578                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483667/001                             | 39.758                                | 3.543                           | 25.578                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483666/001                             | 39.758                                | 3.543                           | 25.578                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483732/001                             | 21.311                                | 1.907                           | 13.712                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483731/001                             | 21.311                                | 1.907                           | 13.712                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01501536/001                             | 53.955                                | 666                             | 2.764                                        |
| MPS LEASING & FACTORING | 01501534/001                             | 73.464                                | 921                             | 3.801                                        |
| MPS LEASING & FACTORING | 01499757/001                             | 233.179                               | 11.901                          | 40.697                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01498633/001                             | 90.925                                | 5.510                           | 20.418                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01497802/001                             | 76.941                                | 5.274                           | 19.905                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01497801/001                             | 40.832                                | 2.799                           | 9.502                                        |
| MPS LEASING & FACTORING | 01497800/001                             | 56.986                                | 3.926                           | 13.566                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01497799/001                             | 56.986                                | 3.926                           | 13.566                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01497797/001                             | 56.986                                | 3.926                           | 13.566                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01497796/001                             | 56.986                                | 3.926                           | 13.566                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01497795/001                             | 56.986                                | 3.926                           | 13.566                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01495656/001                             | 99.080                                | 6.882                           | 24.493                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01495655/001                             | 85.535                                | 6.033                           | 24.455                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01495654/001                             | 85.535                                | 6.033                           | 24.455                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01495653/001                             | 85.535                                | 6.033                           | 24.455                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01495575/001                             | 69.330                                | 4.866                           | 19.828                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01495574/001                             | 69.330                                | 4.866                           | 19.828                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01495573/001                             | 69.330                                | 4.866                           | 19.828                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01495571/001                             | 69.330                                | 4.866                           | 19.828                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01495569/001                             | 69.330                                | 4.866                           | 19.828                                       |
| MPS LEASING & FACTORING | 01489877/001                             | 51.102                                | 4.126                           | 20.193                                       |

|                         |                |        |       |        |
|-------------------------|----------------|--------|-------|--------|
| MPS LEASING & FACTORING | 01489875/001   | 51.102 | 4.126 | 20.193 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01488807/001   | 38.894 | 3.143 | 15.944 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01486634/001   | 41.523 | 3.507 | 19.925 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01486633/001   | 41.523 | 3.507 | 19.925 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01486303/001   | 78.655 | 6.567 | 37.767 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483729/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483742/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483741/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483740/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483739/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483738/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483737/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483736/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483735/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483734/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| MPS LEASING & FACTORING | 01483733/001   | 21.311 | 1.907 | 13.711 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91073 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91074 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91075 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91076 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91077 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91078 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91079 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91080 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91081 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91082 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91083 | 38.140 | 2.755 | 13.291 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91084 | 57.581 | 4.164 | 20.063 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91085 | 57.589 | 4.158 | 20.070 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91086 | 57.589 | 4.158 | 20.070 |
| FRAER LEASING           | NUMERO TS91087 | 57.591 | 4.156 | 20.072 |

|               |                |           |         |           |
|---------------|----------------|-----------|---------|-----------|
| FRAER LEASING | NUMERO TS91088 | 57.581    | 4.164   | 20.063    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91089 | 57.581    | 4.164   | 20.063    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91090 | 57.583    | 4.162   | 20.065    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91091 | 57.583    | 4.162   | 20.065    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91092 | 57.581    | 4.164   | 20.063    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91093 | 57.581    | 4.164   | 20.063    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91094 | 57.591    | 4.156   | 20.072    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91095 | 57.591    | 4.156   | 20.072    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91096 | 38.140    | 2.755   | 13.291    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91097 | 57.591    | 4.156   | 20.072    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91493 | 61.646    | 4.458   | 20.817    |
| FRAER LEASING | NUMERO TS91494 | 61.646    | 4.458   | 20.817    |
|               |                | 3.747.238 | 266.956 | 1.315.886 |

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 8.271 (€ 58.271 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                       | Partecipazioni<br>in altre<br>imprese | Totale<br>Partecipazioni |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| <b>Valore di inizio<br/>esercizio</b> |                                       |                          |
| <b>Costo</b>                          | 58.271                                | 58.271                   |
| <b>Valore di<br/>bilancio</b>         | 58.271                                | 58.271                   |
| <b>Variazioni<br/>nell'esercizio</b>  |                                       |                          |
| <b>Altre variazioni</b>               | (50.000)                              | (50.000)                 |
| <b>Totale<br/>variazioni</b>          | (50.000)                              | (50.000)                 |
| <b>Valore di fine<br/>esercizio</b>   |                                       |                          |
| <b>Costo</b>                          | 8.271                                 | 8.271                    |
| <b>Valore di<br/>bilancio</b>         | 8.271                                 | 8.271                    |



Nel corso dell'esercizio, in data 29.12.2023, la Società ha ceduto le azioni possedute nella Revet spa, pari a n. 10.500 azioni del valore nominale di € 1 l'una, ad un corrispettivo di € 85.000. A fronte di detta cessione è stata realizzata una plusvalenza di € 35.000.

Partecipazioni in altre imprese:

- Società Le Soluzioni Scarl per € 8.021
- Società Confidi per € 250

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 58.924 (€ 32.244 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                                     | Importo<br>nominale iniziale | Valore netto<br>iniziale | Altri movimenti<br>incrementi/(decre<br>menti) | Importo<br>nominale finale | Valore netto<br>finale |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| Verso altri esigibili oltre esercizio<br>successivo | 32.244                       | 32.244                   | 26.680                                         | 58.924                     | 58.924                 |
| <b>Totale</b>                                       | 32.244                       | 32.244                   | 26.680                                         | 58.924                     | 58.924                 |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

|                                         | Valore di inizio<br>esercizio | Variazioni<br>nell'esercizio | Valore di fine<br>esercizio | Quota<br>scadente oltre<br>l'esercizio |
|-----------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso<br>altri    | 32.244                        | 26.680                       | 58.924                      | 58.924                                 |
| <b>Totale crediti<br/>immobilizzati</b> | 32.244                        | 26.680                       | 58.924                      | 58.924                                 |

### Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

### Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si segnala che la fattispecie non sussiste.

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che i crediti immobilizzati sono tutti verso soggetti italiani.

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

### Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si segnala che non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 174.990 (€ 376.050 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 376.050                    | (201.060)                 | 174.990                  |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 376.050                    | (201.060)                 | 174.990                  |

Trattasi di materiale di consumo e pezzi di ricambio.

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.795.595 (€ 7.811.458 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                                                                 | Esigibili entro l'esercizio successivo | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| <b>Verso clienti</b>                                            | 1.595.129                              | 1.595.129              | 976.557                     | 618.572      |
| <b>Verso controllanti</b>                                       | 5.669.400                              | 5.669.400              | 0                           | 5.669.400    |
| <b>Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | 245.918                                | 245.918                | 0                           | 245.918      |
| <b>Crediti tributari</b>                                        | 67.372                                 | 67.372                 |                             | 67.372       |
| <b>Verso altri</b>                                              | 194.333                                | 194.333                | 0                           | 194.333      |
| <b>Totale</b>                                                   | 7.772.152                              | 7.772.152              | 976.557                     | 6.795.595    |

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|                                                                                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>                                            | 292.324                    | 326.248                   | 618.572                  | 618.572                          |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>                               | 5.083.305                  | 586.095                   | 5.669.400                | 5.669.400                        |
| <b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 0                          | 245.918                   | 245.918                  | 245.918                          |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                                                | 46.185                     | 21.187                    | 67.372                   | 67.372                           |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>                                  | 243.853                    | (243.853)                 | 0                        |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                                              | 2.145.791                  | (1.951.458)               | 194.333                  | 194.333                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                                                   | 7.811.458                  | (1.015.863)               | 6.795.595                | 6.795.595                        |

Tra i crediti vs. controllante sono stati inseriti i crediti verso la regolazione MTR che ammontano ad € 1.122.714 e sono relativi a rimodulazione dei PEF 2023.

Le delibere ARERA n.363/2021/R/rif e la successiva n 389/2023/R/rif, approvando del MTR-2 per il periodo 2022-2025, prevedono da un lato la definizione di limite all'aumento della TARI rispetto al periodo precedente e dall'altro un meccanismo di aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie.

Questo implica che i gestori dei rifiuti il cui PEF individua un costo del servizio riconosciuto superiore alle entrate tariffarie aumentate nei limiti consentiti, siano chiamati ad anticipare le uscite finanziarie dei costi individuati nel PEF e che troveranno copertura finanziaria in futuro, stante l'obbligatorietà per gli enti locali (attraverso le deliberazioni della Tariffa) di assicurare l'equilibrio economico dei servizi acquisiti.

Il sistema dell'adeguamento biennale, unito al tetto di aumento tariffario, determina quindi, per il Gestore, necessità temporanee di cassa, legate al sostenimento di costi la cui copertura finanziaria è, per i meccanismi richiamati, rinviata ai futuri esercizi.

Tutto ciò comporta effetti e obblighi anche nella contabilità degli Enti Locali, che evidenzieranno gli effetti dei costi del PEF non coperti della Tariffa esercizio per esercizio, quale previsione di competenza e di cassa nell'esercizio in cui troveranno manifestazione numeraria, nel bilancio di previsione, redatto ai sensi del art.161 del TUEL.

La società ha usufruito del conguaglio ex comma 3.3 della determinazione ARERA n. 1/DATC/2023 quantificato in euro 1.097.369,85. Tale importo è stato inserito nella voce RC inflazione I2023 nei PEF 2024 di tutti i Comuni di ambito REA spa.

I crediti per imposte anticipate sono stati interamente svalutati nell'esercizio.

### **Altri crediti.**

| <b>Descrizione</b>                      | <b>Importo</b> |
|-----------------------------------------|----------------|
| <b>Crediti verso ATO per contributi</b> | € 120.000      |
| <b>Altri</b>                            | € 74.334       |
| <b>Totale</b>                           | € 194.333      |

### **Crediti - Ripartizione per area geografica**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che i crediti sono interamente nei confronti di soggetti italiani.

### **Crediti - Operazioni con retrocessione a termine**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese controllate.

### Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese collegate

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 571.353 (€ 1.059.421 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 928.719                    | (440.017)                 | 488.702                  |
| Assegni                             | 128.736                    | (48.736)                  | 80.000                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.966                      | 685                       | 2.651                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.059.421</b>           | <b>(488.068)</b>          | <b>571.353</b>           |

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 553.992 (€ 358.911 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 358.911                    | (327.663)                 | 31.248                   |
| Risconti attivi                       | 0                          | 522.744                   | 522.744                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>358.911</b>             | <b>195.081</b>            | <b>553.992</b>           |

#### Composizione dei ratei attivi:

| Descrizione              | Importo       |
|--------------------------|---------------|
| ACQUA                    | 212           |
| RIMBORSO ACCISA GASOLIO  | 27.053        |
| ALTRI RASARCIMENTI DANNI | 3.773         |
| NOLEGGI DEDUCIBILI       | 210           |
| <b>Totale</b>            | <b>31.248</b> |

#### Composizione dei risconti attivi

| Descrizione                 | Importo        |
|-----------------------------|----------------|
| ASSICURAZIONI               | 124.364        |
| FIDEIUSSIONI                | 4.947          |
| LOCAZIONI E NOLEGGI         | 33.174         |
| CANONI E LEASING            | 314.187        |
| LICENZE D'USO SOFTWARE      | 15.375         |
| SPESE CONTRATTI PLURIENNALI | 11.874         |
| ALTRI                       | 18.823         |
| <b>Totale</b>               | <b>522.744</b> |

**Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si segnala che non sono presenti oneri finanziari capitalizzati-

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

**Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si segnala che non sono state operate delle svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.038.399 (€ 6.015.799 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

|                                        | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                        | 2.520.000                  | 0                  |                       | 2.520.000                |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>        | 1.927.913                  | 0                  |                       | 1.927.913                |
| <b>Riserva legale</b>                  | 432.130                    | 0                  |                       | 432.130                  |
| <b>Altre riserve</b>                   |                            |                    |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>           | 1.271.448                  | 0                  |                       | 1.271.448                |
| <b>Totale altre riserve</b>            | 1.271.448                  | 0                  |                       | 1.271.448                |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | 0                          | (135.692)          |                       | (135.692)                |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | (135.692)                  | 135.692            | (1.977.400)           | (1.977.400)              |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>         | 6.015.799                  | 0                  | (1.977.400)           | 4.038.399                |

Tra le altre riserve è presente la riserva indisponibile ex.m L. 126/20 per € 882.666.

**Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

|  | Importo | Origine/natura |
|--|---------|----------------|
|--|---------|----------------|

|                                                                                                                                         |           |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| Capitale                                                                                                                                | 2.520.000 |     |
| Riserve di rivalutazione                                                                                                                | 1.927.913 | AB  |
| Riserva legale                                                                                                                          | 432.130   | AB  |
| Altre riserve                                                                                                                           |           |     |
| Riserva straordinaria                                                                                                                   | 1.271.448 | ABC |
| Totale altre riserve                                                                                                                    | 1.271.448 | ABC |
| Totale                                                                                                                                  | 6.151.491 |     |
| Legenda: A: per aumento di capitale<br>B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci<br>D: per altri vincoli statutari E: altro |           |     |

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 ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 777.250 (€ 753.571 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                               | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 748.087                           | 5.484       | 753.571                         |
| Variazioni nell'esercizio     |                                   |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 0                                 | 52.000      | 52.000                          |
| Altre variazioni              | (23.137)                          | (5.184)     | (28.321)                        |
| Totale variazioni             | (23.137)                          | 46.816      | 23.679                          |
| Valore di fine esercizio      | 724.950                           | 52.300      | 777.250                         |

La diminuzione dell'esercizio riguarda il fondo creato per le attese penali da corrispondere relative a presunti disservizi che si sono rivelate non dovute per € 5.184.

L'accantonamento di € 52.000 è relativo ad un contenzioso.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 622.710 (€ 669.786 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 669.786                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 12.520                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 59.596                                             |
| Totale variazioni             | (47.076)                                           |
| Valore di fine esercizio      | 622.710                                            |

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.390.746 (€ 10.413.285 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | 2.950.000                  | (2.950.000)               | 0                        |
| Debiti verso fornitori                                          | 4.528.567                  | 575.405                   | 5.103.972                |
| Debiti verso controllanti                                       | 52.812                     | 175.169                   | 227.981                  |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 102.643                    | 24.797                    | 127.440                  |
| Debiti tributari                                                | 320.582                    | (116.264)                 | 204.318                  |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale            | 500.146                    | 7.653                     | 507.799                  |
| Altri debiti                                                    | 1.958.535                  | 260.701                   | 2.219.236                |
| <b>Totale</b>                                                   | <b>10.413.285</b>          | <b>(2.022.539)</b>        | <b>8.390.746</b>         |

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | 2.950.000                  | (2.950.000)               | 0                        | 0                                |
| Debiti verso fornitori                                          | 4.528.567                  | 575.405                   | 5.103.972                | 5.103.972                        |
| Debiti verso controllanti                                       | 52.812                     | 175.169                   | 227.981                  | 227.981                          |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 102.643                    | 24.797                    | 127.440                  | 127.440                          |
| Debiti tributari                                                | 320.582                    | (116.264)                 | 204.318                  | 204.318                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 500.146                    | 7.653                     | 507.799                  | 507.799                          |
| Altri debiti                                                    | 1.958.535                  | 260.701                   | 2.219.236                | 2.219.236                        |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>10.413.285</b>          | <b>(2.022.539)</b>        | <b>8.390.746</b>         | <b>8.390.746</b>                 |

L'aumento dei debiti tributati è dovuto al sorgere dei debiti per l'imposta IRAP non presenti nel 2021 e all'aumento delle ritenute sulle retribuzioni dei dipendenti correlate all'aumento della forza lavoro dal 2021 a 2022. La variazione dei debiti previdenziali è dovuta al corrispondente aumento della forze lavoro negli esercizi 2021 e 2022. La voce "altri debiti" comprende i ratei ferie e permessi relativi ai dipendenti.

## Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che trattasi interamente di debiti nei confronti di soggetti italiani.

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

**Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

**Finanziamenti effettuati dai soci**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si segnala che il finanziamento effettuato dalla controllante Retiambiente spa per € 2.950.000 che prevedeva il preammortamento fino al 31.12.2023 ed un tasso di interesse pari all'Euribor 3m + 1,6% è stato integralmente rimborsato nel corso dell'esercizio.

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.515.851 (€ 1.131.087 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 1.131.087                  | (899.666)                 | 231.421                  |
| <b>Risconti passivi</b>                | 0                          | 1.284.430                 | 1.284.430                |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 1.131.087                  | 384.764                   | 1.515.851                |

**Composizione dei ratei passivi:**

| Descrizione                              | Importo |
|------------------------------------------|---------|
| ENERGIA ELETTRICA                        | 4.118   |
| ACQUA                                    | 2.432   |
| CANONE MANUTENZIONE PERIODICA            | 3.204   |
| PEDAGGI AUTOSTRADALI                     | 1.101   |
| ASSICURAZIONI NON OBBLIGATORIE           | 8       |
| SERVIZI DI PULIZIA                       | 5.069   |
| SPESE TELEFONICHE DETR. 80%              | 688     |
| ONERI BANCARI                            | 12      |
| SPESE VARIE PER TRASFERTE                | 1       |
| PEDAGGI AUTOSTRADALI FRINGE BENEFIT 70%  | 33      |
| PEDAGGI AUTOSTRADALI DETR. 20%           | 36      |
| SPESE ACCESSORIE IMMOBILE USO FORESTERIA | 481     |
| SPAZZAMENTO/RACCOLTA IN AFFID. ESTERNAL. | 186.551 |
| NOLEGGIO DEDUCIBILE                      | 10.328  |
| CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.         | 9.450   |
| LIC. D'USO SOFTWARE DI                   | 57      |



|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| ESERCIZIO                   |                |
| SPESE MEDICHE DIPENDENTI    | 619            |
| IMPOSTA DI BOLLO            | 59             |
| TASSA SUI RIFIUTI           | 6.615          |
| ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC. | 559            |
| <b>Totale</b>               | <b>231.421</b> |

**Composizione dei risconti passivi:**

| Descrizione               | Importo          |
|---------------------------|------------------|
| CONTRIBUTI CONTO IMPIANTI | 92.340           |
| RICAVI PER CONTRIBUTI ATO | 1.191.651        |
| ALTRO                     | 439              |
| <b>Totale</b>             | <b>1.284.430</b> |

**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO****VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si segnala che i ricavi sono stati realizzati interamente verso soggetti italiani.

| Categoria di attività             | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Ricavi racc. e trasp. rsu indiff  | 4.062.897                 |
| Ricavi da vendita rifiuti         | 239.624                   |
| Ricavi attività spazz. e lavaggio | 2.953.118                 |
| Ricavi da costi oper. incent. tv  | 2.803.943                 |
| Ricavi da vendita Consorzi        | 1.391.682                 |
| Altri                             | 1.455.141                 |
| Ricavi tratt.to e sma.t. RSU      | 5.274.644                 |
| Ricavi tratt.to e recupero RSU    | 3.344.345                 |
| Ricavi Racc. e trasp. RSU ind.    | 6.442.215                 |
| Ricavi da costi gen. gestione     | 1.793.204                 |
| <b>Totale</b>                     | <b>29.760.813</b>         |

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, si segnala che i ricavi sono stati realizzati interamente verso soggetti italiani.

**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.436.025 (€ 1.147.387 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                                       | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Contributi in conto esercizio</b>  | 924.329                     | (91.626)   | 832.703                   |
| <b>Altri</b>                          |                             |            |                           |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>        | 223.058                     | 1.380.264  | 1.603.322                 |
| <b>Totale altri</b>                   | 223.058                     | 1.380.264  | 1.603.322                 |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b> | 1.147.387                   | 1.288.638  | 2.436.025                 |

**Dettaglio Altri ricavi e proventi**

| Descrizione                                  | 2023              | 2022               |
|----------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Altri risarcimenti danni                     | € 26.143          | € 30.925           |
| Rimborso Accisa Gasolio                      | € 122.489         | € 48.732           |
| Ricavi contributi ATO                        | €827.049          | € 847.915          |
| Ricavi contributi in conto capitale (no ATO) | € 10.260          | € 0                |
| Plusvalenze non rateizzabili                 | €23.102           | € 60.915           |
| Plusvalenza vendita Immobili Via Pasubio     | € 1.303.272       | € 0                |
| Utilizzo Fondo Tassato svalutazioni          | €39.494           | € 40.067           |
| Altri Ricavi                                 | € 84.216          | € 42.420           |
| <b>Totale</b>                                | <b>€2.436.025</b> | <b>€ 1.070.974</b> |

**COSTI DELLA PRODUZIONE****Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 13.397.733 (€ 14.871.193 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|               | Valore esercizio precedente | Variazione  | Valore esercizio corrente |
|---------------|-----------------------------|-------------|---------------------------|
| <b>Altri</b>  | 14.871.193                  | (1.473.460) | 13.397.733                |
| <b>Totale</b> | 14.871.193                  | (1.473.460) | 13.397.733                |

**Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.822.354 (€ 2.558.227 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|               | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Altri</b>  | 2.558.227                   | 264.127    | 2.822.354                 |
| <b>Totale</b> | 2.558.227                   | 264.127    | 2.822.354                 |

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 211.630 (€ 225.366 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                                | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Altri oneri di gestione</b> | 225.366                     | (13.736)   | 211.630                   |
| <b>Totale</b>                  | 225.366                     | (13.736)   | 211.630                   |

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.798                              |
| Altri               | 189.886                            |
| <b>Totale</b>       | <b>191.684</b>                     |

## RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che è stata rilevata la plusvalenza sulla vendita di un immobile per € 1.303.280 e riclassificata nella voce "altri ricavi" del conto economico.

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si segnala che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite |
|---------------|------------------|----------------------------------------|-------------------|
| IRES          | 0                | (58.111)                               | 220.715           |
| IRAP          | 55.293           | 0                                      | 0                 |
| <b>Totale</b> | <b>55.293</b>    | <b>(58.111)</b>                        | <b>220.715</b>    |

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

| Credito per imposte anticipate | 2022             | 2023       |
|--------------------------------|------------------|------------|
| Ires                           | € 243.853        | € 0        |
| Irap                           | € 0              | € 0        |
| <b>Totale</b>                  | <b>€ 243.853</b> | <b>€ 0</b> |

La fiscalità anticipata è stata integralmente svalutata.

| Fondo per imposte differite | 2022      | 2023      |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Ires                        | € 622.973 | € 603.706 |
| Irap                        | € 125.114 | € 121.244 |
| Totale                      | € 748.087 | € 724.950 |

La fiscalità differita rilevata è relativa alla rivalutazione, del valore del fabbricato dove ha sede la società, con effetti solo civilistici.

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti         | 1            |
| Quadri            | 2            |
| Impiegati         | 44           |
| Operai            | 198          |
| Totale Dipendenti | 245          |

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 26.000         | 41.860  |

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

|                                                                               | Valore |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali                                            | 11.880 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 11.880 |

### Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

| Descrizione   | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| ORDINARIE     | 124.200                      | 1                                     | 124.200                    | 1                                   |
| <b>Totale</b> | 124.200                      | 1                                     | 124.200                    | 1                                   |

### Titoli emessi dalla società

Articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, la fattispecie non sussiste:

### Strumenti finanziari

Articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, la fattispecie non sussiste.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

| Beneficiario                                     | EURO    |
|--------------------------------------------------|---------|
| Comune di Collesalvetti                          | 50.000  |
| Regione Toscana -c direzione Ambiente ed Energia | 570.017 |
| Albo Gestori Ambientali                          | 80.000  |
| ATO Toscana Costa                                | 0       |
| <b>Totale</b>                                    | 700.017 |

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

| Parte correlata | Crediti commerciali | Debiti commerciali | Immobiliizzazioni | Ricavi per vendite e prestazioni di servizi | Proventi/(Oneri) finanziari | Altri ricavi/(Costi) |
|-----------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| RETIAMBIENTE    | 5.669.340           | 227.981            | 3.246.728         | 29.407.546                                  | 35.000                      | 261.477              |
| AAMPS           | 0                   | 54.325             | 0                 | 0                                           | 0                           | 174.303              |
| ERSU            | 245.918             | 25.614             | 0                 | 308.485                                     | 0                           | 68.040               |
| GEOFOR          | 0                   | 47.501             | 0                 | 0                                           | 0                           | 117.963              |

|              |   |   |   |   |   |       |
|--------------|---|---|---|---|---|-------|
| SEA AMBIENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.263 |
|--------------|---|---|---|---|---|-------|

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

### Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società dal 30 giugno 2016 è soggetta a direzione o coordinamento da parte della società denominata RetiAmbiente S.p.A, C.F. e P. IVA 02031380500, sede legale in Pisa, Piazza Vittorio Emanuele II n. 2.

Poiché la controllante non ha ancora approvato il bilancio relativo all'esercizio 2023, si presenta di seguito i dati di sintesi dell'ultimo esercizio approvato, anno 2022, a confronto con i dati del bilancio dell'esercizio precedente:

|                                                       | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2022       | 31/12/2021           |
| B) Immobilizzazioni                                   | 45.550.854       | 37.566.304           |
| C) Attivo circolante                                  | 50.236.479       | 48.991.661           |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 333.036          | 61.465               |
| Totale attivo                                         | 96.120.369       | 86.619.430           |
| A) Patrimonio Netto                                   |                  |                      |
| Capitale sociale                                      | 32.777.474       | 32.777.474           |
| Riserve                                               | 5.361.989        | 5.333.034            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 240.268          | 28.957               |
| Totale patrimonio netto                               | 38.379.731       | 38.139.465           |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 111.363          | 1.403                |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 25.800           | 6.353                |
| D) Debiti                                             | 57.331.508       | 48.317.509           |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 271.967          | 154.700              |
| Totale passivo                                        | 96.120.369       | 86.619.430           |

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022       | 31/12/2021           |
| A) Valore della produzione          | 236.445.848      | 196.308.487          |
| B) Costi della produzione           | 235.231.796      | 195.709.677          |
| C) Proventi e oneri finanziari      | (648.464)        | (369.205)            |
| Imposte sul reddito dell'esercizio  | 325.320          | 200.648              |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 240.268          | 28.957               |

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

| Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR) | Numero di riferimento della misura di aiuto (CE) | Titolo Misura                             | Tipo Misura     | Titolo Progetto                                 | D a t a Concessione |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|---------------------|
| 19754                                                     | SA.58159                                         | Esenzioni fiscali e crediti d'imposta     | Regime di aiuti | Disposizioni in materia di versamento dell'Irap | 07/04/2023          |
| 807                                                       | SA9000                                           | Incentivo per l'assunzione di alavoratori | Regime di aiuti | Circolare Inail n. 28 del 23 maggio 2014        | 23/10/2023          |

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si informa che eventuali sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti non avente carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria erogati da pubbliche amministrazioni e ricevuti dalla società, sono consultabili nel registro nazionale degli aiuti di Stato all'indirizzo [www.rna.gov.it](http://www.rna.gov.it). Oltre agli incentivi si precisa che la società è beneficiaria di un contributo erogato dall'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani "Ambito Territoriale ottimale Toscana Costa" per la realizzazione dei progetti di implementazione della raccolta porta a porta in alcuni Comuni del bacino di competenza. L'importo di competenza del 2023 è pari ad € 682.313.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

### **L'Organo Amministrativo**

Giunti Marco

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.