

REA ROSIGNANO ENERGIA AMBIENTE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

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	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2024	31-12-2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.082	23.314
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	45.108	113.764
7) Altre	616.218	648.179
Totale immobilizzazioni immateriali	674.408	785.257
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.875.300	2.973.667
2) Impianti e macchinario	235.499	250.853
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.097.783	1.608.686
4) Altri beni	1.588.310	1.563.368
Totale immobilizzazioni materiali	5.796.892	6.396.574
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
d-bis) Altre imprese	8.271	8.271
Totale partecipazioni	8.271	8.271
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	44.657	58.924
Totale crediti verso altri	44.657	58.924
Totale Crediti	44.657	58.924
Totale immobilizzazioni finanziarie	52.928	67.195
Totale immobilizzazioni (B)	6.524.228	7.249.026
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	270.869	174.990
Totale rimanenze	270.869	174.990
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	535.757	618.572
Totale crediti verso clienti	535.757	618.572
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.525.980	5.669.400
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.374.370	0
Totale crediti verso controllanti	6.900.350	5.669.400
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	300.612	245.918
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	300.612	245.918
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.918	67.372
Totale crediti tributari	16.918	67.372
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	72.073	194.333
Totale crediti verso altri	72.073	194.333
Totale crediti	7.825.710	6.795.595
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	896.138	488.702
2) Assegni	0	80.000
3) Danaro e valori in cassa	2.692	2.651
Totale disponibilità liquide	898.830	571.353
Totale attivo circolante (C)	8.995.409	7.541.938
D) RATEI E RISCONTI	687.003	553.992
TOTALE ATTIVO	16.206.640	15.344.956
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2024	31-12-2023
A) PATRIMONIO NETTO		
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	882.666	1.271.448
Varie altre riserve	388.782	0
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	(2.113.092)	(135.692)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.220.433	(1.977.400)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	5.258.832	4.038.399
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	701.813	724.950
4) Altri	636.839	52.300
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.338.652	777.250
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	570.431	622.710
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.003.126	5.103.972
Totale debiti verso fornitori	5.003.126	5.103.972
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	58.340	227.981
Totale debiti verso controllanti	58.340	227.981
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	161.474	127.440
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	161.474	127.440
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	380.989	204.318
Totale debiti tributari	380.989	204.318
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	582.457	507.799
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	582.457	507.799

14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.277.885	2.219.236
Totale altri debiti	1.277.885	2.219.236
Totale debiti (D)	7.464.271	8.390.746
E) RATEI E RISCONTI	1.574.454	1.515.851
TOTALE PASSIVO	16.206.640	15.344.956

CONTO ECONOMICO	31-12-2024	31-12-2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.604.451	29.760.813
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.286.865	832.703
Altri	284.939	1.603.322
Totale altri ricavi e proventi	1.571.804	2.436.025
Totale valore della produzione	33.176.255	32.196.838
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.626.493	2.360.428
7) Per servizi	9.166.952	13.397.733
8) Per godimento di beni di terzi	3.492.491	2.822.354
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	11.034.888	10.310.426
b) Oneri sociali	2.893.601	2.544.143
c) Trattamento di fine rapporto	508.583	434.723
e) Altri costi	24.659	53.694
Totale costi per il personale	14.461.731	13.342.986
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.285	71.153
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.157.483	1.344.910
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	7.890	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.241.658	1.416.063
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(95.879)	201.060
13) Altri accantonamenti	584.839	52.000
14) Oneri diversi di gestione	192.196	211.630
Totale costi della produzione	31.670.481	33.804.254
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.505.774	(1.607.416)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	0	35.000
Totale proventi da partecipazioni	0	35.000
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	3.907	4.597
Totale proventi diversi dai precedenti	3.907	4.597
Totale altri proventi finanziari	3.907	4.597
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllanti	0	191.684
Altri	18.945	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.945	191.684

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(15.038)	(152.087)
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)	1.490.736	(1.759.503)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	276.067	55.293
Imposte relative ad esercizi precedenti	17.373	(58.111)
Imposte differite e anticipate	(23.137)	220.715
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	270.303	217.897
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.220.433	(1.977.400)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.220.433	(1.977.400)
Imposte sul reddito	270.303	217.897
Interessi passivi/(attivi)	15.038	187.087
(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	1.505.774	(1.572.416)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	584.839	52.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.233.768	1.416.063
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	7.890	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.826.497	1.468.063
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.332.271	(104.353)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(95.879)	201.060
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	74.925	(326.248)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(100.846)	575.405
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(133.011)	(195.081)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	58.603	384.764
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.172.197)	1.696.985
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.368.405)	2.336.885
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	963.866	2.232.532
Altre rettifiche		

Interessi incassati/(pagati)	(15.038)	(187.087)
(Imposte sul reddito pagate)	(59.801)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(52.579)	(296.112)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(127.418)	(483.199)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	836.448	1.749.333
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(579.874)	0
Disinvestimenti	22.073	1.262.111
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(51.761)	(572.832)
Disinvestimenti	86.324	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	14.267	23.320
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(508.971)	712.599
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(2.950.000)
Mezzi propri		
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
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(2.950.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	327.477	(488.068)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	488.702	928.719
Assegni	80.000	128.736
Denaro e valori in cassa	2.651	1.966
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	571.353	1.059.421
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	896.138	488.702
Assegni	0	80.000
Denaro e valori in cassa	2.692	2.651

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	898.830	571.353
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

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:

- l'implementazione della misurazione puntuale dei conferimenti nei comuni di Guardistallo e Casale Marittimo propedeutica al passaggio alla tariffazione puntuale iniziata nel 2025;
- l'introduzione della raccolta separata della frazione biodegradabile (organico) nel Comune di Castelnuovo Val di Cecina;
- l'implementazione del nuovo servizio di Ecobus per la raccolta dei piccoli Raee e degli oli esausti nei Comuni di Orciano Pisano e Santa Luce;
- l'apertura di un nuovo centro di raccolta adibito anche a sede d'appello per i servizi di raccolta e spazzamento sul territorio comunale nel Comune di Monteverdi Marittimo;
- l'introduzione nel Comune di Cecina di postazioni di raccolta mobili per sopperire, durante il periodo della stagionalità turistica, alle richieste e necessità delle utenze non residenziali sostituendo i vetusti ecopoint ad accesso libero. Inoltre, sono stati ottimizzati i servizi presso le utenze non domestiche della ristorazione, mediante l'introduzione della raccolta porta a porta della frazione organico, e realizzati dei giri di raccolta dedicati per soddisfare le esigenze delle utenze del settore sanitario-ospedaliero;
- la realizzazione di una nuova isola ecologica nella frazione di Rosignano Marittimo al servizio delle utenze non domestiche.

Tali iniziative sono state supportate da un importante lavoro di comunicazione volto ad incentivare la corretta differenziazione dei rifiuti che ha visto REA impegnata in numerose conferenze pubbliche.

Nel corso del 2024, inoltre, l'azienda si è dedicata ad una intensa attività di programmazione, progettazione stesura ed aggiudicazione di gare d'appalto per ulteriori iniziative finalizzate allo sviluppo della raccolta

differenziata, come di seguito indicate:

- Sono stati progettati ed aggiudicati i lavori per la completa ristrutturazione del centro di raccolta di Bibbona per un valore complessivo pari a circa 920.000 euro. Tali attività hanno consentito di avviare i lavori nei primi giorni dell'anno 2025;
- Sempre per il comune di Bibbona è stato riprogettato il servizio di raccolta con l'obiettivo di introdurre la raccolta del vetro monomateriale, superando la raccolta del cosiddetto "multimateriale pesante", attraverso il posizionamento di contenitori stradali dedicati a tale frazione (campane) co-finanziati dal consorzio Coreve e superare la raccolta stradale delle restanti frazioni attraverso la realizzazione di ecoisole ad accesso controllato;
- Secondo le previsioni del Piano industriale di Reti Ambiente è stato definito e condiviso con le amministrazioni comunali il layout per la realizzazione di nuovi centri di raccolta presso Cecina Marina, Rosignano, Castellina Marittima e supportato il Comune di Santa Luce nella progettazione del centro di raccolta comunale;
- E' stata sviluppata la progettazione del servizio di raccolta porta a porta nel Comune di Montecatini Val di Cecina, integrato con isole ecologiche ed attivate tutte le attività preliminari quali l'acquisto e la consegna dei kit per la raccolta differenziata e gli incontri con la cittadinanza sulle modalità di erogazione del servizio;
- E' stato riorganizzato il servizio di raccolta presso i Comuni di Montescudaio, Riparbella e Santa Luce con l'obiettivo di sostituire le raccolte di prossimità, dimostrate poco efficaci per la corretta differenziazione dei rifiuti, con la raccolta porta a porta. Sono stati, altresì, introdotti degli automezzi innovativi per l'efficientamento delle raccolte (automezzi bi-vasca);
- Si è conclusa la progettazione del nuovo servizio di Ecobus per la raccolta dei piccoli RAEE nei Comuni di Montecatini Val di Cecina e Castelnuovo Val di Cecina finanziato dal Centro di coordinamento RAEE;
- Si sono concluse le attività propedeutiche all'attivazione della figura dell'ispettore ambientale nei Comuni di Cecina e Collesalveti;
- Per il Comune di Rosignano Marittimo si è concluso lo studio progettuale volto al potenziamento dei servizi, in particolare nel periodo estivo, attraverso l'introduzione di postazioni di raccolta mobili e presidiate, la ricollocazione degli ecopoint e l'introduzione di nuovi punti di raccolta differenziata in prossimità degli accessi alle spiagge. E' stato altresì elaborato e proposto alla Amministrazione Comunale uno studio accurato per l'ottimizzazione dei cestini stradali;
- Sono state realizzate le attività progettuale che hanno consentito di ottenere l'autorizzazione della Regione Toscana (Decreto Dirigenziale 4295 del 29/02/202) per la trasferimento degli sfalci e delle potature presso il polo industriale di Cecina, al fine di offrire un ulteriore servizio commerciale per le attività che esercitano attività di giardinaggio;
- Durante tutto l'anno 2024 le strutture tecniche di REA hanno affiancato la Capogruppo nella progettazione e nella redazione dei capitolati di gara per l'affidamento della realizzazione di un centro di raccolta presso l'isola di Capraia, realizzato da Retiambiente nell'ambito dei progetti finanziati dal PNRR Isole Verdi;
- Sempre durante l'anno 2024 le strutture tecniche di REA hanno affiancato la Capogruppo, nell'ambito dei progetti finanziati dal PNRR, nella progettazione e nella redazione dei capitolati di gara per l'affidamento dell'impianto per il trattamento dei rifiuti spiaggiati e delle terre di spazzamento nel Polo Industriale di Cecina;
- Sempre nell'anno 2024, su indicazione della capogruppo, REA ha analizzato il sistema di raccolta adottato da Nausicaa sul territorio della città di Carrara, ha effettuato sopralluoghi, ha impegnato personale direttivo e responsabile dei servizi tecnici per "ribattere" i sistemi e le metodologie di raccolta dei rifiuti urbani,

proponendo soluzioni alternative e sostitutive rispetto alle attuali.

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.

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.

Per i crediti di natura commerciale verso la Capogruppo la cui scadenza è oltre i 12 mesi si è proceduto alla loro attualizzazione per un valore di euro 663.670 utilizzando un tasso pari al 5,56%, corrispondente all'Euribor a 6 mesi maggiorato di uno spread del 3%.

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.

I ricavi tengono conto delle novità previste dal nuovo principio contabile OIC 34. I ricavi derivanti dalle vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento in cui è avvenuto il trasferimento sostanziale dei rischi e dei benefici connessi alla vendita e quando l'ammontare dei ricavi può essere determinato in modo attendibile. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti in relazione allo stato di avanzamento

del servizio se sono soddisfatti i requisiti richiesti dal principio contabile OIC 34, altrimenti il ricavo per il servizio è iscritto a Conto economico quando la prestazione è stata definitivamente completata. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

I costi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che laddove esistenti 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 € 674.408 (€ 785.257 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.314	113.764	648.179	785.257
Valore di bilancio	23.314	113.764	648.179	785.257
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.243	17.668	24.850	51.761
Decrementi per	0	86.324	0	86.324

alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Ammortamento dell'esercizio	19.475	0	56.811	76.286
Totale variazioni	(10.232)	(68.656)	(31.961)	(110.849)
Valore di fine esercizio				
Costo	58.430	45.108	732.603	836.141
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.348	0	116.385	161.733
Valore di bilancio	13.082	45.108	616.218	674.408

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.796.892 (€ 6.396.574 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.359.937	366.887	4.653.103	3.502.908	11.882.835
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	386.270	116.034	3.044.417	1.939.540	5.486.261
Valore di bilancio	2.973.667	250.853	1.608.686	1.563.368	6.396.574
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	10.253	109.834	459.787	579.874
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	8.894	168.275	274.525	451.694
Ammortamento dell'esercizio	98.367	24.132	604.752	430.231	1.157.482
Altre variazioni	0	7.419	152.290	269.911	429.620
Totale variazioni	(98.367)	(15.354)	(510.903)	24.942	(599.682)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.359.937	368.246	4.594.618	3.822.905	12.145.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	484.637	132.747	3.496.835	2.234.595	6.348.814
Valore di bilancio	2.875.300	235.499	1.097.783	1.588.310	5.796.892

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	13.445	1.886	26.340
	MPS LEASING & FACTORING	01482149/002	12.525	1.930	24.439
	MPS LEASING & FACTORING	01483727/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483726/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483725/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483668/001	13.446	1.886	26.340
	MPS LEASING & FACTORING	01483667/001	13.446	1.886	26.340
	MPS LEASING & FACTORING	01483666/001	13.446	1.886	26.340
	MPS LEASING & FACTORING	01483732/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483731/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01502770/001	132.472	6.236	21.567
	MPS LEASING & FACTORING	01502492/001	127.932	7.414	25.198
	MPS LEASING & FACTORING	01502490/001	105.502	6.134	20.843
	MPS LEASING & FACTORING	01502489/001	105.502	6.134	20.843
	MPS LEASING & FACTORING	01501536/001	43.958	3.126	9.978
	MPS LEASING & FACTORING	01501534/001	59.852	4.253	13.589
	MPS LEASING & FACTORING	01502773/001	132.472	6.236	21.567
	MPS LEASING & FACTORING	01502787/001	96.223	3.930	13.910
	MPS LEASING & FACTORING	01502788/001	198.794	6.172	22.733
	MPS LEASING & FACTORING	01499757/001	182.943	13.062	50.325
	MPS LEASING & FACTORING	1498633/001	71.172	5.249	20.746
	MPS LEASING & FACTORING	01497802/001	58.370	4.293	18.598
	MPS LEASING & FACTORING	01497801/001	30.976	2.278	9.870
	MPS LEASING & FACTORING	01497800/001	42.913	3.179	14.093
	MPS LEASING & FACTORING	01497799/001	42.913	3.179	14.093
	MPS LEASING & FACTORING	01497797/001	42.913	3.179	14.093
	MPS LEASING & FACTORING	01497796/001	42.913	3.179	14.093
	MPS LEASING & FACTORING	01497795/001	42.913	3.179	14.093
	MPS LEASING & FACTORING	01495656/001	74.050	5.526	25.050
	MPS LEASING & FACTORING	01495655/001	60.544	4.669	25.012
	MPS LEASING & FACTORING	01495654/001	60.544	4.669	25.012
	MPS LEASING & FACTORING	01495653/001	60.544	4.669	25.012
	MPS LEASING & FACTORING	01495575/001	49.070	3.766	20.276

	MPS LEASING & FACTORING	01495574/001	49.070	3.766	20.276
	MPS LEASING & FACTORING	01495573/001	49.070	3.766	20.276
	MPS LEASING & FACTORING	01495571/001	49.070	3.766	20.276
	MPS LEASING & FACTORING	01495569/001	49.070	3.766	20.276
	MPS LEASING & FACTORING	01489877/001	30.366	2.850	20.756
	MPS LEASING & FACTORING	01489875/001	30.366	2.850	20.756
	MPS LEASING & FACTORING	01488807/001	22.526	2.139	16.384
	MPS LEASING & FACTORING	01486634/001	21.043	2.248	20.474
	MPS LEASING & FACTORING	01486633/001	21.043	2.248	20.474
	MPS LEASING & FACTORING	01486303/001	39.869	4.158	38.825
	MPS LEASING & FACTORING	01483729/001	70.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483742/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483741/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483740/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483739/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483738/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483737/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483736/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483735/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483734/001	7.207	1.015	14.119
	MPS LEASING & FACTORING	01483733/001	7.207	1.015	14.119
	FRAER LEASING	NUMERO SG112517	151.833	1.237	5.356
	FRAER LEASING	NUMERO SG112518	151.833	1.237	5.356
	FRAER LEASING	NUMERO SG112703	166.110	647	3.220
	FRAER LEASING	NUMERO SG112704	166.110	647	3.220
	FRAER LEASING	NUMERO TS91073	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91074	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91075	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91076	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91077	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91078	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91079	24.538	2.010	13.588

	FRAER LEASING	NUMERO TS91080	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91081	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91082	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91083	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91084	37.047	3.037	20.513
	FRAER LEASING	NUMERO TS91085	37.050	3.033	20.517
	FRAER LEASING	NUMERO TS91086	37.050	3.033	20.517
	FRAER LEASING	NUMERO TS91087	37.051	3.032	20.518
	FRAER LEASING	NUMERO TS91088	37.047	3.037	20.513
	FRAER LEASING	NUMERO TS91089	37.047	3.037	20.513
	FRAER LEASING	NUMERO TS91090	37.048	3.036	20.514
	FRAER LEASING	NUMERO TS91091	37.048	3.036	20.514
	FRAER LEASING	NUMERO TS91092	37.047	3.037	20.513
	FRAER LEASING	NUMERO TS91093	37.047	3.037	20.513
	FRAER LEASING	NUMERO TS91094	37.051	3.032	20.518
	FRAER LEASING	NUMERO TS91095	37.051	3.032	20.518
	FRAER LEASING	NUMERO TS91096	24.538	2.010	13.588
	FRAER LEASING	NUMERO TS91097	37.051	3.032	20.518
	FRAER LEASING	NUMERO TS91493	40.334	3.286	21.289
	FRAER LEASING	NUMERO TS91494	40.334	3.286	21.289
Totale			3.964.243	244.893	1.524.555

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
--	---------------------------------------	--------------------------

Valore di inizio esercizio		
Costo	8.271	8.271
Valore di bilancio	8.271	8.271
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	8.271	8.271
Valore di bilancio	8.271	8.271

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 € 44.657 (€ 58.924 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	58.924	58.924	(14.267)	44.657	44.657
Totale	58.924	58.924	(14.267)	44.657	44.657

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	58.924	(14.267)	44.657	44.657
Totale crediti immobilizzati	58.924	(14.267)	44.657	44.657

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 € 270.869 (€ 174.990 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	174.990	95.879	270.869
Totale rimanenze	174.990	95.879	270.869

Trattasi di materiale di consumo e pezzi di ricambio.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 7.825.710 (€ 6.795.595 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	535.757	0	535.757	535.757
Verso controllanti	5.525.980	1.374.370	6.900.350	6.900.350
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	300.612	0	300.612	300.612
Crediti tributari	16.918	0	16.918	16.918
Verso altri	72.073	0	72.073	72.073
Totale	6.451.340	1.374.370	7.825.710	7.825.710

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	618.572	(82.815)	535.757	535.757	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.669.400	1.230.950	6.900.350	5.525.980	1.374.370
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	245.918	54.694	300.612	300.612	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.372	(50.454)	16.918	16.918	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	194.333	(122.260)	72.073	72.073	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.795.595	1.030.115	7.825.710	6.451.340	1.374.370

Relativamente al credito verso la controllante RetiAmbiente spa, si rileva che il credito esigibile oltre l'esercizio successivo, relativo alla rimodulazione dei PEF, è stato attualizzato ai sensi dell'OIC sulla base di un piano condiviso con la Capogruppo.

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

Altri crediti.

Descrizione	Importo
Richiesta Rimborso accise gasolio 3° trimestre 2024	34.399
Crediti verso ATO per contributi	€ 6.105
Anticipi a fornitori	€ 10.719
Crediti vs Inail	€ 2.812
Altro	€18.037
Totale	€ 72.073

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 € 898.830 (€ 571.353 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	488.702	407.436	896.138
Assegni	80.000	(80.000)	0
Denaro e altri valori in cassa	2.651	41	2.692
Totale disponibilità liquide	571.353	327.477	898.830

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 687.003 (€ 553.992 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	31.248	(4.037)	27.211
Risconti attivi	522.744	137.048	659.792
Totale ratei e risconti attivi	553.992	133.011	687.003

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
SERVIZI DI PULIZIA	395
RIMBORSO ACCISA GASOLIO	24.831
ALTRI RASARCIMENTI DANNI	1.789
NOLEGGI DEDUCIBILI	196
Totale	27.211

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
ASSICURAZIONI	121.377
FIDEIUSSIONI	2.252
LOCAZIONI E NOLEGGI	53.195
CANONI E LEASING	464.350
LICENZE D'USO SOFTWARE	11.322
ALTRI	7.296
Totale	659.792

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 € 5.258.832 (€ 4.038.399 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	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.520.000	0	0	0		2.520.000
Riserve di rivalutazione	1.927.913	0	0	0		1.927.913
Riserva legale	432.130	0	0	0		432.130
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.271.448	0	388.782	0		882.666
Varie altre riserve	0	0	0	388.782		388.782
Totale altre riserve	1.271.448	0	388.782	388.782		1.271.448
Utili (perdite) portati a nuovo	(135.692)	(1.977.400)	0	0		(2.113.092)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.977.400)	1.977.400	0	0	1.220.433	1.220.433
Totale Patrimonio netto	4.038.399	0	388.782	388.782	1.220.433	5.258.832

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	882.666	ABC
Varie altre riserve	388.782	
Totale altre riserve	1.271.448	ABC
Totale	6.151.491	
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura		

perdite C: per distribuzione ai soci 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 € 1.338.652 (€ 777.250 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	724.950	52.300	777.250
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	584.839	584.839
Altre variazioni	(23.137)	(300)	(23.437)
Totale variazioni	(23.137)	584.539	561.402
Valore di fine esercizio	701.813	636.839	1.338.652

L'accantonamento di € 584.839 è relativo a contenziosi legali.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 570.431 (€ 622.710 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	622.710
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.920
Utilizzo nell'esercizio	62.270
Altre variazioni	71
Totale variazioni	(52.279)
Valore di fine esercizio	570.431

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.464.271 (€ 8.390.746 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	5.103.972	(100.846)	5.003.126
Debiti verso controllanti	227.981	(169.641)	58.340
Debiti verso imprese sottoposte al controllo	127.440	34.034	161.474

delle controllanti			
Debiti tributari	204.318	176.671	380.989
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	507.799	74.658	582.457
Altri debiti	2.219.236	(941.351)	1.277.885
Totale	8.390.746	(926.475)	7.464.271

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 fornitori	5.103.972	(100.846)	5.003.126	5.003.126
Debiti verso controllanti	227.981	(169.641)	58.340	58.340
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	127.440	34.034	161.474	161.474
Debiti tributari	204.318	176.671	380.989	380.989
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	507.799	74.658	582.457	582.457
Altri debiti	2.219.236	(941.351)	1.277.885	1.277.885
Totale debiti	8.390.746	(926.475)	7.464.271	7.464.271

L'aumento dei debiti tributati è ai debiti per il saldo delle imposte correnti relative al 2024. La variazione dei debiti previdenziali è dovuta al corrispondente aumento della forze lavoro rispetto all'esercizio precedente. 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 la fattispecie non sussiste.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.574.454 (€ 1.515.851 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 passivi	231.421	(67.266)	164.155
Risconti passivi	1.284.430	125.869	1.410.299
Totale ratei e risconti passivi	1.515.851	58.603	1.574.454

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
CANONE MANUTENZIONE PERIODICA	106
PEDAGGI AUTOSTRADALI	24
SERVIZI DI PULIZIA	5.712
SPESE TELEFONICHE DETR. 80%	1.201
ONERI BANCARI	12
PUBBLICITA' E SPONSORIZZAZIONI	500
LAVAGGIO AUTOMEZZI	480
SPAZZAMENTO/RACCOLTA IN AFFID. ESTERNALIZ.	139.955
SPESE ACCESSORIE IMMOBILE USO FORESTERIA	333
NOLEGGIO DEDUCIBILE	959
CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	14.794
IMPOSTA DI BOLLO	59
MARCHE DA BOLLO	20
Totale	164.155

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI CONTO IMPIANTI	71.820
RICAVI PER CONTRIBUTI ATO	1.338.479
Totale	1.410.299

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	3.852.359
Ricavi tratt.to e smalt indiff.	18.903
Ricavi tratt.to e recupero rd	3.918.753
Ricavi racc. trasp. rsu diff	14.180.782
Ricavi da costi gen, gestione	3.466.073
Ricavi attività spazz. e lavaggio	3.243.507
Ricavi da costi operativi incentivanti	671.975
Ricavi gest. tariffe e rapp. utenti	472.173
Attualizzazioni crediti esigibili oltre 12 mesi	(663.670)
Ricavi da vendita consorzi	1.092.325
Ricavi da vendita rifiuti	744.224
Ricavi da servizi commerciali	51.066
Altri	555.981
Totale	31.604.451

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 € 1.571.804 (€ 2.436.025 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	832.703	454.162	1.286.865
Altri			
Altri ricavi e proventi	1.603.322	(1.318.383)	284.939
Totale altri	1.603.322	(1.318.383)	284.939
Totale altri ricavi e proventi	2.436.025	(864.221)	1.571.804

Dettaglio Altri ricavi e proventi

Descrizione	2023	2024
Altri risarcimenti danni	€ 26.143	€ 21.764
Rimborso Accisa Gasolio	€ 122.489	€ 114.276
Ricavi contributi ATO/Regione Toscana	€827.049	€ 1.286.865
Ricavi contributi in conto capitale (no ATO)	€ 10.260	€ 20.520
Plusvalenze non rateizzabili	€23.102	€ 33.901
Plusvalenza vendita Immobili Via Pasubio	€ 1.303.272	€ 0
Utilizzo Fondo Tassato svalutazioni	€39.494	€ 9.898
Altri Ricavi	€ 84.216	€ 84.580
Totale	€2.436.025	€ 1.571.804

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

<i>Voce di costo</i>	<i>Importo</i>
Carburanti e lubrificanti	€ 1.491.499
Materie consumo	€ 936.617
Altri	€ 198.377
Totale	€ 2.626.493

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 9.166.952 (€ 13.397.733 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	13.397.733	(4.230.781)	9.166.952
Totale	13.397.733	(4.230.781)	9.166.952

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.492.491 (€ 2.822.354 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	2.822.354	670.137	3.492.491
Totale	2.822.354	670.137	3.492.491

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 192.196 (€ 211.630 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	211.630	(19.434)	192.196
Totale	211.630	(19.434)	192.196

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	6.441
Altri	12.504
Totale	18.945

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

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	38.035	17.373	(23.137)
IRAP	238.032	0	0
Totale	276.067	17.373	(23.137)

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	2024	2023
Ires	€ 0	€ 0
Irap	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0

La fiscalità anticipata è stata integralmente svalutata.

Fondo per imposte differite	2024	2023
Ires	€ 584.438	€ 603.706
Irap	€ 117.375	€ 121.244
Totale	€ 701.813	€ 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
Quadri	1
Impiegati	45
Operai	275
Totale Dipendenti	321

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	25.572	40.250

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	12.180
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.180

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
Totale	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 - direzione Ambiente ed Energia	570.017
Albo Gestori Ambientali	80.000
ATO Toscana Costa	0
Totale	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	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Costi per servizi
Retiambiente spa	controllante	6.900.350	58.340	34.193.366	318.951
Aamps spa	sottoposta comune controllo	364	90.335	366	195.144
Ascit spa Ersu spa	sottoposta comune controllo	0	0	0	0
Ersu spa	sottoposta comune controllo	300.248	30.014	502.625	93.679
Esa spa	sottoposta a comune controllo	0	0	0	0
Geofoor spa	sottoposta a comune controllo	0	41.125	0	141.961
Lunigiana Ambiente spa	sottoposta a comune controllo	0	0	0	0

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 2024, si presenta di seguito i dati di sintesi dell'ultimo esercizio approvato, anno 2023, a confronto con i dati del bilancio dell'esercizio precedente:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	53.895.859	45.550.854
C) Attivo circolante	64.434.038	50.236.479
D) Ratei e risconti attivi	669.311	333.036
Totale attivo	118.999.208	96.120.369
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	32.777.474	32.777.474
Riserve	7.402.257	5.361.989
Utile (perdita) dell'esercizio	21.751	240.268
Totale patrimonio netto	40.201.482	38.379.731
B) Fondi per rischi e oneri	111.363	111.363
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	49.272	25.800
D) Debiti	78.021.542	57.331.508
E) Ratei e risconti passivi	615.549	271.967
Totale passivo	118.999.208	96.120.369

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	242.111.290	236.445.848
B) Costi della produzione	240.430.643	235.231.796
C) Proventi e oneri finanziari	(1.226.813)	(648.464)
Imposte sul reddito dell'esercizio	432.083	325.320
Utile (perdita) dell'esercizio	21.751	240.268

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	Data Concessione	Elementi Aiuto
807	SA9000	Incentivo per l'assunzione di lavoratori	Regime di aiuti	Circolare Inail n. 28 del 23 maggio 2014	11/10/2024	€ 1.899,55

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. 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 2024 è pari ad € 1.286.865.

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 a parziale copertura delle perdite relative agli esercizi precedenti.

L'Organo Amministrativo

Giunti Marco

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Rosignano Marittimo, 28/03/2025

*L'Amministratore Unico
Avv. Marco Giunti*