

REA ROSIGNANO ENERGIA AMBIENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELL'ENERGIA 22 57016 ROSIGNANO MARITTIMO (LI)
Codice Fiscale	01098200494
Numero Rea	LI 98420
P.I.	01098200049
Capitale Sociale Euro	2.520.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta di rifiuti non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RETI AMBIENTE SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RETI AMBIENTE SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.108	13.082
6) immobilizzazioni in corso e acconti	18.550	45.108
7) altre	1.174.342	616.218
Totale immobilizzazioni immateriali	1.196.000	674.408
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.776.933	2.875.300
2) impianti e macchinario	302.318	235.499
3) attrezzature industriali e commerciali	736.801	1.097.783
4) altri beni	1.293.430	1.588.310
Totale immobilizzazioni materiali	5.109.482	5.796.892
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	8.271	8.271
Totale partecipazioni	8.271	8.271
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.034	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	44.657
Totale crediti verso altri	39.034	44.657
Totale crediti	39.034	44.657
Totale immobilizzazioni finanziarie	47.305	52.928
Totale immobilizzazioni (B)	6.352.787	6.524.228
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	219.061	270.869
Totale rimanenze	219.061	270.869
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	556.352	535.757
Totale crediti verso clienti	556.352	535.757
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.798.138	5.525.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.133.421	1.374.370
Totale crediti verso controllanti	9.931.559	6.900.350
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.136	300.612
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	120.136	300.612
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.000	16.918
Totale crediti tributari	69.000	16.918
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.425	72.073
Totale crediti verso altri	28.425	72.073

Totale crediti	10.705.472	7.825.710
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	930.374	896.138
3) danaro e valori in cassa	2.892	2.692
Totale disponibilità liquide	933.266	898.830
Totale attivo circolante (C)	11.857.799	8.995.409
D) Ratei e risconti	772.575	687.003
Totale attivo	18.983.161	16.206.640
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.520.000	2.520.000
III - Riserve di rivalutazione	1.927.913	1.927.913
IV - Riserva legale	432.130	432.130
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	882.666	882.666
Varie altre riserve	388.782	388.782
Totale altre riserve	1.271.448	1.271.448
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(892.660)	(2.113.092)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.453.030	1.220.433
Totale patrimonio netto	6.711.861	5.258.832
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	678.676	701.813
4) altri	602.493	636.839
Totale fondi per rischi ed oneri	1.281.169	1.338.652
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	545.370	570.431
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	678	-
Totale debiti verso banche	678	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.962.322	5.003.126
Totale debiti verso fornitori	5.962.322	5.003.126
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.534	58.340
esigibili oltre l'esercizio successivo	921.000	-
Totale debiti verso controllanti	1.250.534	58.340
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.569	161.474
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	122.569	161.474
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.580	380.989
Totale debiti tributari	214.580	380.989
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	608.196	582.457
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	608.196	582.457
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.495.168	1.277.885
Totale altri debiti	1.495.168	1.277.885
Totale debiti	9.654.047	7.464.271
E) Ratei e risconti	790.714	1.574.454
Totale passivo	18.983.161	16.206.640

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.763.052	31.604.451
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	460	1.286.865
altri	1.128.921	284.939
Totale altri ricavi e proventi	1.129.381	1.571.804
Totale valore della produzione	36.892.433	33.176.255
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500.633	2.626.493
7) per servizi	12.670.796	9.166.952
8) per godimento di beni di terzi	3.536.397	3.492.491
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.669.804	11.034.888
b) oneri sociali	3.269.493	2.893.601
c) trattamento di fine rapporto	553.443	508.583
e) altri costi	31.210	24.659
Totale costi per il personale	14.523.950	14.461.731
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	127.496	76.286
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.148.372	1.157.482
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	7.890
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.275.868	1.241.658
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.808	(95.879)
13) altri accantonamenti	431.177	584.839
14) oneri diversi di gestione	204.019	192.196
Totale costi della produzione	35.194.648	31.670.481
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.697.785	1.505.774
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.437	3.907
Totale proventi diversi dai precedenti	9.437	3.907
Totale altri proventi finanziari	9.437	3.907
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	29.617	-
altri	8.709	18.945
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.326	18.945
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.889)	(15.038)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.668.896	1.490.736
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	234.928	276.067
imposte relative a esercizi precedenti	4.075	17.373
imposte differite e anticipate	(23.137)	(23.137)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	215.866	270.303
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.453.030	1.220.433

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.453.030	1.220.433
Imposte sul reddito	215.866	270.303
Interessi passivi/(attivi)	28.889	15.038
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.697.785	1.505.774
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.796	584.839
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.275.868	1.233.768
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	5.623	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(268.292)	7.890
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.027.995	1.826.497
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.725.780	3.332.271
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	51.808	(95.879)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(20.595)	74.925
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	959.196	(100.846)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(85.572)	(133.011)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(783.740)	58.603
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.774.845)	(2.172.197)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.653.748)	(2.368.405)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.072.032	963.866
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(28.889)	(15.038)
(Imposte sul reddito pagate)	(93.423)	(59.801)
(Utilizzo dei fondi)	(96.339)	(52.579)
Totale altre rettifiche	(218.651)	(127.418)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	853.381	836.448
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(497.899)	(579.874)
Disinvestimenti	295.665	22.073
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.079.002)	(51.761)
Disinvestimenti	461.614	86.324
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	14.267
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(819.622)	(508.971)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	678	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	677	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	34.436	327.477

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	896.138	488.702
Assegni	-	80.000
Danaro e valori in cassa	2.692	2.651
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	898.830	571.353
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	930.374	896.138
Danaro e valori in cassa	2.892	2.692
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	933.266	898.830

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 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 31/12/2024 (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 chiuso al 31/12/2025 sono i seguenti:

- l'avvio del servizio di raccolta differenziata con modalità “porta a porta” a Montecatini Val di Cecina che ha determinato un incremento della raccolta differenziata passata in tale Comune dal 23,9% nel 2024 al 62,1% nel 2025;
- la riorganizzazione del servizio di raccolta “porta a porta” nel centro storico del Comune di Bibbona;
- la ristrutturazione e presa in carico della gestione del centro di raccolta di Volterra, con l'internalizzazione di 4 risorse precedentemente in carico al Comune;
- la ristrutturazione del centro di raccolta di Bibbona al fine di migliorare la fruibilità del centro da parte delle utenze e aumentare le frazioni di rifiuti conferibili. Nel corso del 2025 sono state completate le opere edili ed è stato riaperto al pubblico il centro di raccolta; nel corso 2026 saranno messe a disposizione del centro di raccolta ulteriori attrezzature per la ricezione dei rifiuti. L'importo complessivo per la realizzazione dell'opera è pari a circa 1,1 milioni di euro;
- la realizzazione di 5 isole ecologiche, per un investimento totale pari a circa 70.000 euro, posizionate una a San Pietro in Palazzi (Cecina), una a Marina di Cecina, una nel centro storico di Bibbona, una in località La California nel Comune di Bibbona e una a Montecatini VdC;
- l'avvio a Bibbona della raccolta del vetro monomateriale in campane, superando la raccolta del cosiddetto “multimateriale pesante”, attraverso il posizionamento di contenitori stradali dedicati a tale frazione con un investimento pari ad euro 47.699 finanziato al 50% dal Fondo Anci-Coreve;
- lo spostamento dell'ecosportello per la consegna dei kit di Cecina in zona più centrale, per favorire la prossimità e l'accessibilità delle utenze;
- l'attivazione del servizio di controllo del territorio tramite Ispettori Ambientali nei Comuni di Collesalveti e Cecina per il monitoraggio e la verifica del rispetto delle norme relative al conferimento dei rifiuti e l'eventuale accertamento di irregolarità per il successivo sanzionamento a cura degli organi di polizia locale competenti;
- il passaggio alla tariffazione puntuale nei Comuni di Guardistallo e Casale Marittimo, dopo che nel 2024 era stata implementata la misurazione puntuale dei conferimenti;
- la revisione del modello di raccolta nei Comuni di Riparbella, Montescudaio, Santa Luce e Castellina M.ma con la sostituzione della raccolta tramite postazioni “di prossimità” localizzate in punti periferici del territorio con servizio di raccolta con modalità “porta a porta” più efficace nell'intercettazione dei rifiuti differenziati e nel contenimento dei fenomeni di abbandono e migrazione di rifiuti, particolarmente diffusi nei territori rurali a bassa densità operativa;
- l'implementazione del servizio di Ecobus per la raccolta dei piccoli Raee e degli oli esausti nei Comuni di Montecatini VdC e Castelnuovo di VdC con un investimento pari a circa 80.000 euro finanziato al 50% dal Bando del Centro di Coordinamento RAEE 2024;
- l'introduzione nel Comune di Rosignano M.mo e nel Comune di Cecina di postazioni di raccolta mobili per garantire, durante il periodo di stagionalità turistica, un'adeguata risposta alle esigenze e alle richieste delle utenze non residenziali;
- l'installazione nel Comune di Rosignano M.mo, in coordinamento con l'Amministrazione e la Polizia Locale, di postazioni di fotocamere ambientali mobili con finalità di individuazione dei conferimenti illeciti e degli abbandoni dei rifiuti sul territorio comunale.

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.

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. Si precisa che nell'esercizio 2020 la società, avvalendosi delle disposizioni di cui al D.L. 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 utilizzando un tasso pari al 5,11%, 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, nonchè 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, nonchè 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 riverteranno.

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.

Altre informazioni

Principio di derivazione rafforzata

Dal periodo d'imposta 2022, 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).

La norma è stata successivamente modificata dal D.Lgs. 192/2025; pertanto, alla luce della normativa in vigore 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 non rilevanti la cui correzione deve intervenire entro la data di approvazione del bilancio relativo all'esercizio successivo a quello in cui l'errore è stato commesso.

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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	58.430	45.108	732.603	836.141
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.348	-	116.385	161.733
Valore di bilancio	13.082	45.108	616.218	674.408
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	403.357	675.645	1.079.002
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	28.500	429.915	3.199	461.614
Ammortamento dell'esercizio	9.975	-	117.521	127.496
Altre variazioni	28.501	-	3.199	31.700
Totale variazioni	(9.974)	(26.558)	558.124	521.592
Valore di fine esercizio				
Costo	29.930	18.550	1.405.048	1.453.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.822	-	230.706	257.528
Valore di bilancio	3.108	18.550	1.174.342	1.196.000

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.109.482 (€ 5.796.892 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	95.238	293.952	108.709	497.899

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.350	147.676	143.639	295.665
Ammortamento dell'esercizio	98.367	28.179	618.926	402.900	1.148.372
Altre variazioni	-	4.110	111.668	142.950	258.728
Totale variazioni	(98.367)	66.819	(360.982)	(294.880)	(687.410)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.359.937	459.134	4.741.353	3.787.975	12.348.399
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	583.004	156.816	4.004.552	2.494.545	7.238.917
Valore di bilancio	2.776.933	302.318	736.801	1.293.430	5.109.482

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	0	195	11.205
	MPS LEASING & FACTORING	01482149/002	0	232	11.540
	MPS LEASING & FACTORING	01483727/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483726/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483725/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483668/001	0	195	11.205
	MPS LEASING & FACTORING	01483667/001	0	195	11.205
	MPS LEASING & FACTORING	01483666/001	0	195	11.205
	MPS LEASING & FACTORING	01483732/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483731/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01502770/001	105.781	5.830	27.934
	MPS LEASING & FACTORING	01502492/001	100.937	5.647	28.189
	MPS LEASING & FACTORING	01502490/001	83.240	4.654	23.251
	MPS LEASING & FACTORING	01502489/001	83.240	4.654	23.251
	MPS LEASING & FACTORING	01501536/001	33.752	1.920	10.659
	MPS LEASING & FACTORING	01501534/001	49.955	2.612	14.516
	MPS LEASING & FACTORING	01502773/001	105.781	5.830	27.934
	MPS LEASING & FACTORING	01502787/001	77.249	4.198	19.867
	MPS LEASING & FACTORING	01502788/001	161.262	8.645	39.386
	MPS LEASING & FACTORING	01499757/001	132.385	7.608	53.067
	MPS LEASING & FACTORING	1498633/001	49.529	2.951	21.726
	MPS LEASING & FACTORING	01497802/001	39.985	2.402	19.317

	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	01497801/001	21.220	1.275	10.251
	MPS LEASING & FACTORING	01497800/001	28.979	1.762	14.641
	MPS LEASING & FACTORING	01497799/001	28.979	1.762	14.641
	MPS LEASING & FACTORING	01497797/001	28.979	1.762	14.641
	MPS LEASING & FACTORING	01497796/001	28.979	1.762	14.641
	MPS LEASING & FACTORING	01497795/001	28.979	1.762	14.461
	MPS LEASING & FACTORING	01495656/001	49.689	3.043	25.620
	MPS LEASING & FACTORING	01495655/001	36.220	2.378	25.580
	MPS LEASING & FACTORING	01495654/001	36.220	2.378	25.580
	MPS LEASING & FACTORING	01495653/001	36.220	2.378	25.580
	MPS LEASING & FACTORING	01495575/001	29.355	1.915	20.734
	MPS LEASING & FACTORING	01495574/001	29.355	1.915	20.734
	MPS LEASING & FACTORING	01495573/001	29.355	1.915	20.734
	MPS LEASING & FACTORING	01495571/001	29.355	1.915	20.734
	MPS LEASING & FACTORING	01495569/001	29.355	1.915	20.734
	MPS LEASING & FACTORING	01489877/001	10.074	1.106	21.335
	MPS LEASING & FACTORING	01489875/001	10.074	1.106	21.335
	MPS LEASING & FACTORING	01488807/001	6.513	789	16.836
	MPS LEASING & FACTORING	01486634/001	1.008	648	20.267
	MPS LEASING & FACTORING	01486633/001	1.008	648	20.267
	MPS LEASING & FACTORING	01486303/001	1.910	1.128	36.545
	MPS LEASING & FACTORING	01483729/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483742/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483741/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483740/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483739/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483738/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483737/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483736/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483735/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483734/001	0	105	6.006
	MPS LEASING & FACTORING	01483733/001	0	105	6.006
	FRAER LEASING	NUMERO SG112517	124.892	6.539	28.151

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Quota capitale riferibile ai canoni maturati
	FRAER LEASING	NUMERO SG112518	124.892	6.539	28.151
	FRAER LEASING	NUMERO SG112703	137.172	7.345	30.234
	FRAER LEASING	NUMERO SG112704	137.172	7.345	30.234
	FRAER LEASING	NUMERO TS91073	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91074	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91075	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91076	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91077	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91078	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91079	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91080	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91081	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91082	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91083	11.304	885	13.891
	FRAER LEASING	NUMERO TS91084	17.068	1.338	20.972
	FRAER LEASING	NUMERO TS91085	17.069	1.335	20.974
	FRAER LEASING	NUMERO TS91086	17.069	1.335	20.974
	FRAER LEASING	NUMERO TS91087	17.069	1.335	20.975
	FRAER LEASING	NUMERO TS91088	17.068	1.338	20.972
	FRAER LEASING	NUMERO TS91089	17.068	1.338	20.972
	FRAER LEASING	NUMERO TS91090	17.068	1.337	20.972
	FRAER LEASING	NUMERO TS91091	17.068	1.337	20.972
	FRAER LEASING	NUMERO TS91092	17.068	1.338	20.972
	FRAER LEASING	NUMERO TS91093	17.068	1.338	20.972
	FRAER LEASING	NUMERO TS91094	17.069	1.335	20.975
	FRAER LEASING	NUMERO TS91095	17.069	1.335	20.975
	FRAER LEASING	NUMERO TS91096	11.304	885	13.891

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Quota capitale riferibile ai canoni maturati
	FRAER LEASING	NUMERO TS91097	17.069	1.335	20.975
	FRAER LEASING	NUMERO TS91493	19.592	1.490	21.772
	FRAER LEASING	NUMERO TS91494	19.592	1.490	21.772
	FRAER LEASING	NUMERO TS113017	141.983	6.367	28.642
	FRAER LEASING	NUMERO TS113018	141.983	6.367	28.642

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
47.305	52.928	(5.623)

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 8.271(€ 8.271nel 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
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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 39.034 (€ 44.657nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	44.657	(5.623)	39.034	39.034
Totale crediti immobilizzati	44.657	(5.623)	39.034	39.034

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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 relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 219.061 (€ 270.869 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	270.869	(51.808)	219.061
Totale rimanenze	270.869	(51.808)	219.061

Trattasi di materiale di consumo e pezzi di ricambio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	535.757	20.595	556.352	556.352	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.900.350	3.031.209	9.931.559	5.798.138	4.133.421

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	300.612	(180.476)	120.136	120.136	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.918	52.082	69.000	69.000	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.073	(43.648)	28.425	28.425	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.825.710	2.879.762	10.705.472	6.572.051	4.133.421

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.

Altri crediti.

Descrizione	Importo
Anticipi a fornitori	€ 15.172
Crediti vs Inps	€ 3.275
Altro	€ 9.978
Totale	28.425

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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 iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di 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

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante 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.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante 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 € 933.266 (€ 898.830 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	896.138	34.236	930.374
Denaro e altri valori in cassa	2.692	200	2.892
Totale disponibilità liquide	898.830	34.436	933.266

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 772.575 (€ 687.003 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	27.211	2.309	29.520
Risconti attivi	659.792	83.263	743.055
Totale ratei e risconti attivi	687.003	85.572	772.575

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

Descrizione	Importo
CANONI DI LEASING BENI MOB. D.	374.733
SPESE CONTRATTI LEASING	6.146
IMPOSTA DI REGISTRO	2.654
POLIZZE FIDEJUSSORIE	2.630
LIC. D'USO SOFTWARE	16.252
SPESE TEL. DETR. 80%	4.026
ASSICURAZIONI R.C.A.	247.023
ASSICURAZIONI NON OBBLIGATORIE	33.019
FITTI PASSIVI	33.369
NOLEGGIO DEDUCIBILE	4.396
ASSICURAZIONI R.C.A. DETR. 20%	12.961
ASSICURAZIONI R,C,A, DETR. 70%	1.448
RATEI PER RIMBORSO ACCISA GAS.	27.818
Altri di ammontare non apprezzabile	6.100
Totale	772.575

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.520.000	-		2.520.000
Riserve di rivalutazione	1.927.913	-		1.927.913
Riserva legale	432.130	-		432.130
Altre riserve				
Riserva straordinaria	882.666	-		882.666
Varie altre riserve	388.782	-		388.782
Totale altre riserve	1.271.448	-		1.271.448
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.113.092)	1.220.432		(892.660)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.220.433	(1.220.433)	1.453.030	1.453.030
Totale patrimonio netto	5.258.832	(1)	1.453.030	6.711.861

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Tra le riserve è presente la riserva indisponibile ex. 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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.520.000	B
Riserve di rivalutazione	1.927.913	A,B
Riserva legale	432.130	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	882.666	A,B,C,D
Varie altre riserve	388.782	
Totale altre riserve	1.271.448	
Utili portati a nuovo	(892.660)	A,B,C,D
Totale	5.258.831	

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.281.169(€ 1.338.652nel 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	701.813	636.839	1.338.652
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	23.137	34.346	57.483
Totale variazioni	(23.137)	(34.346)	(57.483)
Valore di fine esercizio	678.676	602.493	1.281.169

Come indicato dalla Capogruppo con PEC del 20.03.2026 (Prot. REA 1811/2026), nel Bilancio 2025 è stato appostato un fondo per incentivi alle funzioni tecniche di cui all'art. 45 c. 2 D. Lgs. n. 36/2023 per gli appalti, che copre i costi stimati solo qualora sia stato nominato un DEC diverso dal RUP, ai sensi dell'art. 114 Codice dei Contratti Pubblici e del suo Allegato II.14, conclusi da luglio 2023 a dicembre 2025.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 545.370 (€ 570.431nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	570.431
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.796
Utilizzo nell'esercizio	38.856
Altre variazioni	(1.001)
Totale variazioni	(25.061)
Valore di fine esercizio	545.370

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	678	678	678	-
Debiti verso fornitori	5.003.126	959.196	5.962.322	5.962.322	-
Debiti verso controllanti	58.340	1.192.194	1.250.534	329.534	921.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	161.474	(38.905)	122.569	122.569	-
Debiti tributari	380.989	(166.409)	214.580	214.580	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	582.457	25.739	608.196	608.196	-
Altri debiti	1.277.885	217.283	1.495.168	1.495.168	-
Totale debiti	7.464.271	2.189.776	9.654.047	8.733.047	921.000

Nei debiti verso la Controllante esigibili oltre l'esercizio successivo è stato contabilizzata la quota capitale del prestito fruttifero tra privati, ai sensi dell'art. 1813 Cod. Civ., concesso da Retiambiente per l'adeguamento del Centro di raccolta comunale di Bibbona.

Nella voce "Altri debiti" è presente anche un debito di euro 67.750 verso il Comune di Volterra, parte correlata, per un riaddebito di costi per servizi di igiene urbana svolti dal Comune nel corso del 2025.

Suddivisione dei debiti 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 relativi ad operazioni con obbligo di 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 da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si segnala che la società controllante ha erogato nel corso del 2025 un finanziamento fruttifero per un importo di euro 921.000, da rimborsare in 24 rate trimestrali di cui la prima da rimborsare al 31/12/2026. Il tasso di interesse pattuito è Euribor 3M con uno spread del 1,6%.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 790.714 (€ 1.574.454 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	164.155	(122.246)	41.909
Risconti passivi	1.410.299	(661.494)	748.805
Totale ratei e risconti passivi	1.574.454	(783.740)	790.714

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

Descrizione	Importo
RISCONTO CONTRIBUTO C. IMP.	748.804
RATEO CANONI LEASING	24.218
RATEO FITTI PASSIVI	9.601
RATEO SP. TEL. DETR. 80%	2.119
RATEO MAN. E RIP. BENI TERZI	1.785
RATEO SPESE ANALISI	1.788
Altri di ammontare non apprezzabile	2.399
Totale	790.714

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
36.892.433	33.176.255	3.716.178

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	35.763.052	31.604.451	4.158.601
Altri ricavi e proventi	1.129.381	1.571.804	(442.423)
Totale	36.892.433	33.176.255	3.716.178

Nel Bilancio 2025, su indicazione della Capogruppo del 23.02.2025 (Prot. Rea 1152/2026), i riaddebiti effettuati da REA a Retiambiente per i costi di smaltimento del Rur sono contabilizzati in un apposito conto dei ricavi A1 per un valore pari ad euro 3.707.188

Nel Bilancio 2024 tali riaddebiti sono stati contabilizzati a storno del relativo costo, nella voce di bilancio B7 Costo per Servizi per un valore pari ad euro 3.354.208

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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	2024	2025
RICAVI RACC E TRASP INDIFF. (CRT)	3.852.359	4.054.449
RICAVI TRATT.TO E SMALT INDIFF. (CTS)	18.903	0
RICAVI TRATT.TO E RECUPERO RD (CTR)	3.918.753	4.091.150
RICAVI RACC. TRASP.RSU DIFF (CRD)	14.180.782	15.552.782
RICAVI DA COSTI GEN.GESTIONE (CGG)	3.466.073	3.550.010
RICAVI ATTIVITA' SPAZZ E LAVAGGIO (CSL)	3.243.507	3.430.855
RICAVI DA COSTI OPERATIVI INCENTIVANTI COI)	671.975	-50.000
RICAVI GEST.TARIFFE E RAPP.UTENTI (CARC)	472.173	483.820
ATTUALIZZAZIONI CREDITI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-663.670	-1.275.353
RICAVI DA VENDITA RIFIUTI A CONSORZI	1.092.325	1.135.125
RICAVI DA VENDITA RIFIUTI NON CONSORZI	744.224	646.539
RICAVI PER RIADDEBITO COSTI SMALTIMENTO RUR	0	3.707.188
RICAVI DA SERVIZI COMMERCIALI	51.066	11.810
ALTRI	555.981	424.677
	31.604.451	35.763.052

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.129.381(€ 1.571.804nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Dettaglio Altri ricavi e proventi

Descrizione	2025	2024
Altri risarcimenti danni	€ 29.566	€ 21.764
Rimborso Accisa Gasolio	€ 118.073	€ 114.276
Ricavi contributi ATO/Regione Toscana	€ 662.842	€ 1.286.865
Ricavi contributi in conto capitale (no ATO)	€ 22.882	€ 20.520
Plusvalenze non rateizzabili	€ 3.632	€ 33.901
Sopravvenienze ordinarie attive	€ 252.177	€ 45.866
Utilizzo Fondo Tassato svalutazioni	€ 27.146	€ 9.898
Altri Ricavi	€12.603	€ 37.714
Totale	€ 1.128.921	€ 1.571.804
Contributi in conto esercizio	€ 460	€0
Totale	€ 1.129.381	€ 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	€ 1.409.739
Materie consumo	€ 365.071
Altri	€ 725.823
Totale	€ 2.500.633

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.670.796 (€ 9.166.952 nel precedente esercizio).

Nel Bilancio 2025, su indicazione della Capogruppo del 23.02.2025, i costi per lo smaltimento del Rur, pari a 3.707.188 non vengono stornati dalle fatture di riaddebito degli stessi a Retiambiente. Tale riaddebito è stato contabilizzato su un apposito conto dei Ricavi A1.

Inoltre, nel 2025 il conguaglio di gruppo sui suddetti costi di smaltimento del Rur, generato dalla differenza dei ricavi previsti nei PEF comunali per questa voce e i costi a consuntivo sostenuti dalle SOL, non è stato riaddebitato alle singole SOL ma è stato contabilizzato sul Bilancio della Capogruppo, così come comunicato da Retiambiente con PEC del 20.03.2024 (Prot. REA 1811/2026).

Nel Bilancio 2024 tali costi sono stati stornati dalle fatture di riaddebito emesse verso Retiambiente per un valore pari ad euro 3.765.369 e il conguaglio di cui sopra è stato riaddebitato alle Sol e contabilizzato da REA, nella voce di Bilancio B7, per un importo pari ad euro 411.460.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.536.397 (€ 3.492.491 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 204.019 (€ 192.196 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei 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.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari 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
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	677
Altri	37.649
Totale	38.326

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

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:

	Anno 2025
Ires corrente	65.012
Irap corrente	169.916
Imposte differite	- 23.137
Imposte esercizio precedente	4.075
Totale	215.866

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.

Non è stata rilevata fiscalità anticipata.

Fondo per imposte differite	2024	2025
Ires	€ 584.438	€ 565.171
Irap	€ 117.375	€ 113.505

Fondo per imposte differite	2024	2025
Totale	€ 701.813	€ 678.676

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

Nota integrativa, 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
Impiegati	50
Operai	304
Totale Dipendenti	355

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

Di seguito vengono indicati i compensi agli organi sociali.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.000	40.250

Compensi al revisore legale o 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
Azioni Ordinarie	124.200	1	1	124.200
Totale	124.200	-	1	-

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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 Collesalveti	50.000
Regione Toscana - direzione Ambiente ed Energia	570.017
Albo Gestori Ambientali	300.000
Totale	920.017

Informazioni sulle 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	9.931.559	1.250.534	33.971.322	482.123
Aamps spa	sottoposta comune controllo	0	38.416	0	157.119
Ascit spa Ersu spa	sottoposta comune controllo	0	0	0	0
Ersu spa	sottoposta comune controllo	120.136	14.181	311.234	88.528
Esa spa	sottoposta a comune controllo	0	0	0	0
Geofor spa	sottoposta a comune controllo	0	69.972	0	149.835

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

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

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

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 2025, si presenta di seguito i dati di sintesi dell'ultimo esercizio approvato, anno 2024, a confronto con i dati del bilancio dell'esercizio precedente:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	60.766.402	53.895.859
C) Attivo circolante	88.833.202	64.434.038
D) Ratei e risconti attivi	548.924	669.311
Totale attivo	150.148.528	118.999.208
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	34.006.646	32.777.474
Riserve	6.194.837	7.402.257
Utile (perdita) dell'esercizio	937.996	21.751
Totale patrimonio netto	41.139.479	40.201.482
B) Fondi per rischi e oneri	2.351.363	111.363
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.647	49.272
D) Debiti	103.743.779	78.021.542
E) Ratei e risconti passivi	2.834.260	615.549
Totale passivo	150.148.528	118.999.208

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	279.796.261	242.111.290
B) Costi della produzione	276.114.722	240.430.643
C) Proventi e oneri finanziari	(1.552.823)	(1.226.813)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.190.720	432.083
Utile (perdita) dell'esercizio	937.996	21.751

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

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 2025 è pari ad € 662.842.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio a copertura delle perdite relative agli esercizi precedenti e la restante parte a riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GIUSEPPE RIELLI iscritto all'albo dei DOTTORI COMMERCIALISTI di PISA al n. 119/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, __/__/____