

# REA ROSIGNANO ENERGIA AMBIENTE S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	ROSIGNANO MARITTIMO
Codice Fiscale	01098200494
Numero Rea	LIVORNO 98420
P.I.	01098200494
Capitale Sociale Euro	2.520.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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	RetiAmbiente S.p.A
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RetiAmbiente S.p.A
Paese della capogruppo	Italia

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	37.863	19.026
6) immobilizzazioni in corso e acconti	222.998	87.155
7) altre	22.717	22.717
Totale immobilizzazioni immateriali	283.578	128.898
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.822.749	3.072.033
2) impianti e macchinario	172.124	85.214
3) attrezzature industriali e commerciali	1.474.800	955.035
4) altri beni	1.533.922	929.300
Totale immobilizzazioni materiali	9.003.595	5.041.582
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	58.271	58.271
Totale partecipazioni	58.271	58.271
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.244	32.238
Totale crediti verso altri	32.244	32.238
Totale crediti	32.244	32.238
Totale immobilizzazioni finanziarie	90.515	90.509
Totale immobilizzazioni (B)	9.377.688	5.260.989
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	376.050	144.166
Totale rimanenze	376.050	144.166
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.324	344.740
Totale crediti verso clienti	292.324	344.740
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.083.305	4.692.464
Totale crediti verso controllanti	5.083.305	4.692.464
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	61.574
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	61.574
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.185	46.387
Totale crediti tributari	46.185	46.387
5-ter) imposte anticipate	243.853	257.953
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.145.791	882.462

Totale crediti verso altri	2.145.791	882.462
<b>Totale crediti</b>	<b>7.811.458</b>	<b>6.285.580</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	928.719	4.017.094
2) assegni	128.736	129.446
3) danaro e valori in cassa	1.966	2.835
Totale disponibilità liquide	1.059.421	4.149.375
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.246.929</b>	<b>10.579.121</b>
D) Ratei e risconti	358.911	259.275
<b>Totale attivo</b>	<b>18.983.528</b>	<b>16.099.385</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.520.000	2.520.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	1.927.913	1.927.913
IV - Riserva legale	432.130	432.130
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.271.448	2.619.104
Totale altre riserve	1.271.448	2.619.104
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(135.692)	(1.347.656)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.015.799</b>	<b>6.151.491</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	748.087	748.087
4) altri	5.484	0
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>753.571</b>	<b>748.087</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	669.786	565.115
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.950.000	0
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>2.950.000</b>	<b>0</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.528.567	5.253.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>4.528.567</b>	<b>5.253.693</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.812	223.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>52.812</b>	<b>223.634</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.643	67.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>102.643</b>	<b>67.845</b>
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	320.582	128.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>320.582</b>	<b>128.440</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.146	332.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>500.146</b>	<b>332.800</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.948.135	1.557.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.400	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.958.535</b>	<b>1.557.266</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>10.413.285</b>	<b>7.563.678</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.131.087</b>	<b>1.071.014</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>18.983.528</b>	<b>16.099.385</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.304.221	25.652.548
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	924.329	45.364
altri	223.058	817.817
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.147.387</b>	<b>863.181</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>31.451.608</b>	<b>26.515.729</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.897.160	1.774.394
7) per servizi	14.871.193	15.935.819
8) per godimento di beni di terzi	2.558.227	1.543.056
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.323.530	5.303.830
b) oneri sociali	2.282.623	1.715.397
c) trattamento di fine rapporto	450.000	328.963
e) altri costi	23.828	13.948
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>11.079.981</b>	<b>7.362.138</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	19.594
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	664.221
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>683.815</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(231.884)	21.527
14) oneri diversi di gestione	225.366	409.000
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>31.400.043</b>	<b>27.729.749</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>51.565</b>	<b>(1.214.020)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	379	2.052
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>379</b>	<b>2.052</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>379</b>	<b>2.052</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	17.196	0
altri	472	393
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>17.668</b>	<b>393</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(17.289)</b>	<b>1.659</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>34.276</b>	<b>(1.212.361)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	155.869	0
imposte differite e anticipate	14.099	135.295
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>169.968</b>	<b>135.295</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(135.692)</b>	<b>(1.347.656)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(135.692)	(1.347.656)
Imposte sul reddito	169.968	135.295
Interessi passivi/(attivi)	17.289	(1.659)
(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	161.502	(1.214.020)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	683.815
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	683.815
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	161.502	(530.205)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(231.884)	21.527
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	59.408	3.495.251
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(706.369)	1.902.400
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(99.636)	(125.321)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(26.737)	902.995
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.172.405)	(4.548.222)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.177.623)	1.648.630
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.016.121)	1.118.425
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(17.289)	1.659
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	110.155	724.897
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	92.866	726.556
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.923.255)	1.844.981
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(3.962.013)	(1.457.170)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(154.680)	(139.993)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(6)	(14.702)
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.116.699)	(1.611.865)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(10)
Accensione finanziamenti	2.950.000	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(748.087)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.950.000	(748.097)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.089.954)	(514.981)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.017.094	4.646.733
Assegni	129.446	1.816
Danaro e valori in cassa	2.835	3.942
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.149.375	4.652.491
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	928.719	4.017.094
Assegni	128.736	129.446
Danaro e valori in cassa	1.966	2.835
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.059.421	4.149.375
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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 e seguenti del c.c.

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

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

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

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

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

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2021 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

#### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio, entro la data di chiusura 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.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**



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

### **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 la società, come illustrato successivamente, ha sospeso l'intera quota dell'anno degli ammortamenti avvalendosi delle norme di cui al D.L. 104/2020.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

### **Rimanenze**

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

### **Crediti**

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

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

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, 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 crediti 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.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

### **Debiti**

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei debiti e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 19, in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

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

### **Costi e ricavi**

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

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

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

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

### **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).

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.

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

La nostra Società, in data 21/07/2022, ha acquistato il ramo d'azienda corrente in Cecina (LI), via Pasubio 130/A, costituito dal complesso di beni organizzati per l'esercizio dell'attività di trattamento e recupero di rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi dalla Società Scapigliato srl al prezzo di euro 2.700.000,00 che sono stati imputati per euro 2.662.317 per il compendio immobiliare e per la restante parte ai beni mobili. Tale acquisto ha avuto effetto a partire dal 1/10/2022.

In data 15/07/2022 la controllante Retiambiente spa, al fine di dare corso all'operazione di cui al precedente punto 1, ha erogato alla nostra Società un finanziamento soci per l'importo di euro 2.950.000 con preammortamento fino al 31/12/2023 e obbligo di restituzione in 24 rate trimestrali. Tale finanziamento è fruttifero di interessi al tasso variabile ed automaticamente determinato in misura pari a 1,600 punti in più dell'Euribor – Euro Interbank Offered Rate – 3 mesi base 360 – Al momento della stipula del finanziamento, il valore del parametro di riferimento è pari al -0,694000% e il tasso di interesse era pari al 1,206%.

L'aumento dei Ricavi rispetto al 2021 è dovuto in primo luogo all'aumento dei PEF Comunali aumentati di euro 4.348.606 dovuto all'implementazione dei servizi PAP nei Comuni di Rosignano Marittimo, Monteverdi Marittimo, Cecina e Collesalveti per la totalità del territorio e in tutti i 12 mesi del 2022 e all'implementazione della medesima tipologia di servizio nel Comune di Santa Luce nel mese di Febbraio 2022. Tale tipologia di raccolta ha permesso di aumentare la valorizzazione e quindi i conseguenti ricavi di vendita dei rifiuti stessi. È stato, inoltre, contabilizzato tra i contributi in conto capitale il contributo ricevuto da Ato/Regione Toscana per l'implementazione del servizio porta a porta nel territorio del Comune di Rosignano Marittimo.

Il passaggio alla tipologia di servizio PaP nei suddetti Comuni ha comportato l'aumento del personale operativo (incluso somministrati) da una media annuale di 138 operatori FTE del 2021 a una media annuale di 215 operatori FTE del 2022. Inoltre, nel corso del 2022 è stato varato il nuovo organigramma che prevede la rimodulazione di gran parte delle funzioni interne con inserimento di nuove figure professionali e lo spostamento di diverse risorse interne. La società si è dotata di un direttore tecnico di comprovata esperienza nel settore e di consulenti specifici per le principali aree di interesse aziendale (approvvigionamenti, amministrazione e personale) che ha portato fin da subito grandi benefici in termini di ottimizzazione dei servizi e di riorganizzazione aziendale con incremento di professionalità.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €283.578 (€128.898 nel precedente esercizio).

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Valore di bilancio	19.026	87.155	22.717	128.898
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	18.837	135.843	0	154.680
Totale variazioni	18.837	135.843	0	154.680
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	83.651	222.998	27.538	334.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.788	0	4.821	50.609
Valore di bilancio	37.863	222.998	22.717	283.578

#### Immobilizzazioni materiali

##### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €9.003.595 (€5.041.582 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	3.359.937	192.147	4.355.733	3.079.671	10.987.488

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	287.904	106.933	3.400.698	2.150.371	5.945.906
<b>Valore di bilancio</b>	3.072.033	85.214	955.035	929.300	5.041.582
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.750.716	86.910	536.434	637.029	4.011.089
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	16.679	34.408	51.087
<b>Altre variazioni</b>	0	0	10	2.001	2.011
<b>Totale variazioni</b>	2.750.716	86.910	519.765	604.622	3.962.013
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.110.653	279.057	3.840.529	3.339.311	13.569.550
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	287.904	106.933	2.365.729	1.805.389	4.565.955
<b>Valore di bilancio</b>	5.822.749	172.124	1.474.800	1.533.922	9.003.595

L'incremento più significativo è stato determinato dall'acquisto del Ramo d'azienda di Cecina via Pasubio per un valore di euro 3.103.773, la parte restante degli incrementi è dovuto alla sostituzione dei cassonetti stradali e all'acquisto di automezzi adibiti alla raccolta.

La Società ha optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60 comma 7-bis della Legge 126/2020. Ha scelto la sospensione integrale degli ammortamenti dei beni materiali e immateriali.

La quota di ammortamento che sarebbe stata imputata a bilancio secondo il piano originario, nel caso in cui la Società non avesse usufruito della deroga, sarebbe stata pari a euro 882.666. Tale sospensione è stata effettuata anche con effetto fiscale, per cui non si verificano disallineamenti di valore tra quello civilistico e quello fiscale tali da richiedere l'accantonamento di fiscalità differita.

Gli effetti sul bilancio a seguito dell'utilizzo di questa possibilità di sospensione degli ammortamenti sono riepilogati di seguito

Descrizione	Importo
Sospensione quota ammortamento	- 882.666
Contributi ATO su investimenti	+ 86.811
Effetto fiscale	+ 38.360
<b>Totale effetto su bilancio</b>	<b>- 757.495</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

### **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.

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	<b>Descrizione</b>	<b>Riferimento contratto società di leasing</b>	<b>Valore attuale delle rate non scadute</b>	<b>Interessi passivi di competenza</b>	<b>Costo storico</b>
	FRAER LEASING	NUMERO TS91493	83.470	2.840	112.457
	FRAER LEASING	NUMERO TS91097	78.634	2.646	108.083
	FRAER LEASING	NUMERO TS91095	78.634	2.647	108.083
	FRAER LEASING	NUMERO TS91093	78.615	2.657	108.083
	FRAER LEASING	NUMERO TS91494	83.470	2.841	112.457
	FRAER LEASING	NUMERO TS91096	52.074	1.756	71.584
	MPS LEASING & FACTORING	01483732/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483729/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483741/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483738/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483740/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483737/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483736/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483735/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483733/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483726/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01489875/001	72.214	2.909	19.645
	MPS LEASING & FACTORING	01483727/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483734/001	35.643	1.506	13.316
	MPS LEASING & FACTORING	01483668/001	66.492	2.787	24.837
	MPS LEASING & FACTORING	01483667/001	66.492	2.787	24.837
	MPS LEASING & FACTORING	01483665/001	66.492	2.787	24.837
	MPS LEASING & FACTORING	01483666/001	66.492	2.787	24.837
	MPS LEASING & FACTORING	01483731/001	35.643	1.506	13.316
	FRAER LEASING	NUMERO TS91094	78.634	2.646	108.083
	FRAER LEASING	NUMERO TS91092	78.615	2.657	108.083
	FRAER LEASING	NUMERO TS91091	78.619	2.655	108.083
	FRAER LEASING	NUMERO TS91090	78.619	2.655	108.083
	FRAER LEASING	NUMERO TS91089	78.615	2.657	108.083
	FRAER LEASING	NUMERO TS91088	78.615	2.657	108.083
	FRAER LEASING	NUMERO TS91087	78.634	2.646	108.083
	FRAER LEASING	NUMERO TS91086	78.630	2.649	108.083

FRAER LEASING	NUMERO TS91085	78.630	2.649	108.083
FRAER LEASING	NUMERO TS91084	78.615	2.657	108.083
FRAER LEASING	NUMERO TS91083	52.074	1.756	71.584
FRAER LEASING	NUMERO TS91081	52.074	1.756	71.584
FRAER LEASING	NUMERO TS91080	52.074	1.756	71.584
FRAER LEASING	NUMERO TS91079	52.074	1.756	71.584
FRAER LEASING	NUMERO TS91078	52.074	1.756	71.584
FRAER LEASING	NUMERO TS91077	52.074	1.756	71.584
FRAER LEASING	NUMERO TS91076	52.074	1.756	71.584
FRAER LEASING	NUMERO TS91075	52.074	1.756	71.584
FRAER LEASING	NUMERO TS91074	52.074	1.756	74.584
FRAER LEASING	NUMERO TS91073	52.074	1.756	71.584
MPS LEASING & FACTORING	01486633/001	62.383	2.545	19.392
MPS LEASING & FACTORING	01483742/001	35.643	1.506	13.316
MPS LEASING & FACTORING	01486634/001	62.383	2.545	19.392
MPS LEASING & FACTORING	01489877/001	72.214	2.909	19.645
MPS LEASING & FACTORING	01483725/001	34.643	1.506	13.316
MPS LEASING & FACTORING	01488807/001	55.565	2.222	15.516
MPS LEASING & FACTORING	01486303/001	118.142	4.820	36.737
MPS LEASING & FACTORING	01495656/001	124.711	507	6.598
MPS LEASING & FACTORING	01495655/001	111.127	2.489	18.538
MPS LEASING & FACTORING	01495654/001	111.127	2.489	18.538
MPS LEASING & FACTORING	01495653/001	111.127	2.489	18.538
MPS LEASING & FACTORING	01495574/001	90.081	2.080	14.954
MPS LEASING & FACTORING	01495573/001	90.081	2.080	14.954
MPS LEASING & FACTORING	01495571/001	90.081	2.080	14.954
MPS LEASING & FACTORING	01495569/001	90.081	2.080	14.954
MPS LEASING & FACTORING	01495575/001	90.081	2.081	14.954
MPS LEASING & FACTORING	01497802/001	95.750	230	3.348
MPS LEASING & FACTORING	01497801/001	50.813	122	1.776
MPS LEASING & FACTORING	01497800/001	71.144	441	3.644
MPS LEASING & FACTORING	01497799/001	71.144	441	3.644
MPS LEASING & FACTORING	01497797/001	71.144	441	3.644
MPS LEASING & FACTORING	01497796/001	71.144	441	3.644
MPS LEASING & FACTORING	01497795/001	71.144	441	3.644
<b>Totale</b>		4.415.157	132.095	3.010.158

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

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

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

Trattasi di Partecipazioni in altre imprese:

Società Revet srl per € 50.000

Società Le Soluzioni Scarl per € 8.021

Società Confidi per € 250

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### **Crediti immobilizzati**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €32.244 (€32.238 nel precedente esercizio).

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	32.238	6	32.244	32.244
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>32.238</b>	<b>6</b>	<b>32.244</b>	<b>32.244</b>

Trattasi di depositi cauzionali su contratti.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

#### **Partecipazioni 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

#### **Partecipazioni in imprese collegate**

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

#### **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 relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### 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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### 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.

### Partecipazioni assunte in società a responsabilità illimitata.

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €376.050 (€144.166 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	144.166	231.884	376.050
<b>Totale rimanenze</b>	144.166	231.884	376.050

Trattasi di materiale di consumo e pezzi di ricambio

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €7.811.458 (€6.285.580 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	292.324	292.324	292.324
Verso controllanti	5.083.305	5.083.305	5.083.305
Crediti tributari	46.185	46.185	46.185
Imposte anticipate		243.853	243.853
Verso altri	2.145.791	2.145.791	2.145.791

<b>Totale</b>	7.567.605	7.811.458	7.811.458
---------------	-----------	-----------	-----------

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	344.740	(52.416)	292.324	292.324
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.692.464	390.841	5.083.305	5.083.305
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	61.574	(61.574)	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	46.387	(202)	46.185	46.185
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	257.953	(14.100)	243.853	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	882.462	1.263.329	2.145.791	2.145.791
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.285.580	1.525.878	7.811.458	7.567.605

I crediti per imposte anticipate sono relativi all'imposta Ires calcolata sul fondo svalutazioni crediti tassato.

Tale iscrizione è avvenuta in conformità a quanto previsto dalla delibera 238/2020/R del 23 giugno 2020 con la quale ARERA ha individuato, per i costi straordinari di raccolta dovuti al Covid sostenuti dai gestori nel 2021, una nuova e specifica voce tariffaria prevedendo un meccanismo regolatorio di garanzia volto al riconoscimento pieno a titolo di rimborso dei costi sostenuti dai gestori.

Con la disposizione contenuta nell'integrazione operata con l'art. 7bis "Modalità di riconoscimento degli oneri aggiuntivi riconducibili all'emergenza COVID-19" all' allegato A alla Deliberazione 443/2019 la regolazione ARERA infatti:

- ha stabilito la facoltà di riconoscere ex-ante, nel corso dell'anno tariffario di definizione del PEF MTR 2021, i costi sostenuti dai Gestori per l'intero anno 2021, ammettendo dunque la possibilità di riconoscere anche importi di natura "previsionale" oppure costi stimati sull'intero anno a partire dai costi sostenuti nella prima parte dell'anno;
- ha stabilito la facoltà di riconoscere ex-post, nel corso dell'anno tariffario di definizione del PEF MTR 2023 e dunque nell'ordinarietà del meccanismo di riconoscimento dei costi rilevati in bilancio due anni prima (regola a-2), i costi documentabili ed effettivamente sostenuti dall'anno 2021 presenti nelle fonti contabili obbligatorie, scomputando l'eventuale parte dei costi già intercettata (ex-ante) in sede di definizione del PEF TARI 2022 al fine di evitare la doppia contabilizzazione tariffaria (double-counting).

Il sistema regolatorio, pertanto, fornendo una certezza sulla maturazione dei ricavi derivanti dal rimborso dei costi Covid sostenuti, provvedendo a normarli in modo inequivocabile e certo, ha permesso l'iscrizione del credito per il rimborso di tali costi che sarà incassato con la tariffa dell'anno 2023.

### Altri crediti

Di seguito la tabella di dettaglio della composizione della voce "Altri crediti".

Descrizione	Importo
Crediti verso ATO per contributi	€ 1.825.049
Crediti per regolazione tariffa MTR	€ 279.737
Altri	€ 39.159
<b>Totale</b>	<b>€ 2.143.940</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

#### 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 iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### 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

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

#### 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.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

#### 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

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.059.421 (€4.149.375 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	4.017.094	(3.088.375)	928.719
Assegni	129.446	(710)	128.736

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	2.835	(869)	1.966
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.149.375</b>	<b>(3.089.954)</b>	<b>1.059.421</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €358.911 (€259.275 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	4.022	(4.022)	0
Risconti attivi	255.253	103.658	358.911
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>259.275</b>	<b>99.636</b>	<b>358.911</b>

#### Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	CANONI DI LEASING	169.648
	ASSICURAZIONI RCA	66.453
	LICENZE USO SOFTWARE	21.981
	POLIZZE FIDEJUSSORIE	5.501
	CANONE MANUTENZIONE PERIODICA	63
	NOLEGGIO	126
	SPESE CONTRATTI LEASING	14.519
	ABBONAMENTI RIVISTE, GIORNALI	652
	SPESE TELEFONICHE	2.077
	FITTI PASSIVI	32.650
	ALTRI	630
	ASSICURAZIONI NON OBBLIGATORIE	27.619
	ALTRE PRESTAZIONI TECNICO /AMMINISTRATIV	346
	IMPOSTA DI REGISTRO	5.654
	HOSTING SOFTWARE	10.992
<b>Totale</b>		<b>358.911</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

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

**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.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €6.015.799 (€6.151.491 nel precedente esercizio). Si segnala che nell'esercizio 2020 si è proceduto alla rivalutazione del valore di un fabbricato. E' stata iscritta una Riserva di Rivalutazione per un importo pari ad € 1.927.913, al netto della fiscalità differita relativa, dal momento che la rivalutazione ha avuto effetto solo civilistico.

#### 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 e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	2.520.000	0	0		2.520.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	1.927.913	0	0		1.927.913
Riserva legale	432.130	0	0		432.130
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.619.104	0	1.347.656		1.271.448
Totale altre riserve	2.619.104	0	1.347.656		1.271.448
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.347.656)	1.347.656	0	(135.692)	(135.692)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	6.151.491	1.347.656	1.347.656	(135.692)	6.015.799

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### 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	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	1.927.913	AB
Riserva legale	432.130	AB
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.271.448	ABC
Totale altre riserve	1.271.448	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
<b>Totale</b>	<b>6.151.491</b>	

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

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €753.571 (€748.087 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	748.087	0	748.087
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	0	5.484	5.484
Totale variazioni	0	5.484	5.484
Valore di fine esercizio	748.087	5.484	753.571

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €669.786 (€565.115 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	565.115
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.880
Utilizzo nell'esercizio	31.362
Altre variazioni	88.153
Totale variazioni	104.671
Valore di fine esercizio	669.786

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €10.413.285 (€7.563.678 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	0	2.950.000	2.950.000
Debiti verso fornitori	5.253.693	-725.126	4.528.567
Debiti verso controllanti	223.634	-170.822	52.812
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	67.845	34.798	102.643
Debiti tributari	128.440	192.142	320.582
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	332.800	167.346	500.146
Altri debiti	1.557.266	401.269	1.958.535
<b>Totale</b>	<b>7.563.678</b>	<b>2.849.607</b>	<b>10.413.285</b>

L' Aumento dei debiti tributari è dovuto al sorgere dei debiti per l'imposta IRAP non presenti nel 2021 e all'aumento delle ritenute sulle retribuzioni dei dipendenti correlate all'aumento della forza lavoro dal 2021 a 2022.

La variazione dei debiti previdenziali è dovuta al corrispondente aumento della forza lavoro negli esercizi 2021 e 2022.

La voce "altri debiti" è caratterizzata dall'aumento al suo interno dei ratei ferie e permessi per il correlato maggior impiego della forza lavoro e maggior debito per il premio di risultato relativo all'anno 2022 non erogato per la competenza dell'anno 2021.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	0	2.950.000	2.950.000	0	2.950.000
Debiti verso fornitori	5.253.693	(725.126)	4.528.567	4.528.567	0
Debiti verso controllanti	223.634	(170.822)	52.812	52.812	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	67.845	34.798	102.643	102.643	0
Debiti tributari	128.440	192.142	320.582	320.582	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	332.800	167.346	500.146	500.146	0
Altri debiti	1.557.266	401.269	1.958.535	1.948.135	10.400
<b>Totale debiti</b>	<b>7.563.678</b>	<b>2.849.607</b>	<b>10.413.285</b>	<b>7.452.885</b>	<b>2.960.400</b>



## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

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

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **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

### **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.

### **Altri debiti**

Di seguito la tabella di dettaglio della composizione della voce "Altri debiti".

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Debiti per ratei personale	€ 800.137
Acconti su contributo ATO	€ 761.290
Altri	€ 383.804
<b>Totale</b>	<b>€ 1.945.231</b>

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si segnala che sono presenti finanziamenti effettuati dalla controllante Retiambiente spa per € 2.950.000. Tale finanziamento è fruttifero di interessi come già descritto in premessa della presente Nota Integrativa.

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €1.131.087 (€1.071.014 nel precedente esercizio).

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei passivi</b>	940.108	(915.676)	24.432
<b>Risconti passivi</b>	130.906	975.749	1.106.655
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.071.014</b>	<b>60.073</b>	<b>1.131.087</b>

**Composizione dei ratei passivi:**

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	4.846
	CONSULENZE GESTIONE AZIENDALE	1.244
	NOLEGGIO DEDUCIBILE	10.490
	ALTRE PRESTAZIONI TECNICO /AMM.	3.326
	ACQUA	1.776
	ALTRI	2.750
<b>Totale</b>		24.432

**Composizione dei risconti passivi:**

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	RICAVI PER CONTRIBUTI ATO	1.105.227
	ALTRI	43
	SPESE TELEFONICHE	1.385
<b>Totale</b>		1.106.655

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

#### 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 viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi racc. e trasp. rsu indiff	3.239.871
Ricavi da vendita rifiuti	184.961
Ricavi attivita' spazz. e lavaggio	2.955.311
Ricavi da costi oper. incent. tv	5.292.016
Ricavi da vendita Consorzi	1.273.380
Altri	989.051
Ricavi tratt.to r smalt. RSU	5.428.145
Ricavi tratt.to e recupero RSU	2.887.340
Ricavi Racc. e trasp. RSU ind.	6.418.552
Ricavi da costi gen. gestione	1.635.594
<b>Totale</b>	<b>30.304.221</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

#### 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 la i ricavi sono stati realizzati interamente verso soggetti italiani.

#### Altri ricavi e proventi

Descrizione	Importi
Altri risarcimenti danni	€ 30.925
Rimborso Accisa Gasolio	€ 48.732
Ricavi contributi ATO/Regione Toscana progetti PaP	€ 847.915
Plusvalenze ordinarie non rateizzabili	€ 60.915

Utilizzo fondo tassato svalutazioni	€ 40.067
Altri Ricavi	€ 42.419

Per una maggiore accuratezza delle voci si segnala che è stata modificata la contabilizzazione di alcune voci di ricavo e costo inserendo alcuni conti coma da tabella sotto:

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Composizione dei proventi da partecipazione

##### 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

##### 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	333
Altri	17.334
<b>Totale</b>	<b>17.667</b>

## 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 non sono presente ricavi di entità e incidenza eccezionali.

### 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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte anticipate</b>
<b>IRES</b>	0	-14.099
<b>IRAP</b>	155.869	0
<b>Totale</b>	155.869	-14.099

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.

<b>Credito per imposte anticipate</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ires	€ 257.953	€ 243.853
Irap	€ 0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 257.953</b>	<b>€ 243.853</b>

<b>Fondo per imposte differite</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ires	€622.973	€622.973
Irap	€ 125.114	€125.114
<b>Totale</b>	<b>€ 748.087</b>	<b>€ 748.087</b>

Per decisione prudenziale della società non si registra nuova fiscalità anticipata ma si riassorbe solo quella vecchia già accantonata.

## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	41
Operai	176
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>220</b>

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

##### 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	27.040	46.880

#### Compensi al revisore legale o società di revisione

##### 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	10.020
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>10.020</b>

#### Categorie di azioni emesse dalla società

##### Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

Si precisa che, come deliberato con assemblea del 26.05.2016, il capitale sociale è fissato in € 2.520.000 ed è diviso in n. 124.200 azioni senza fissazione del valore nominale.

## Titoli emessi dalla società

### 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

### 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

### 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	93.581
REGIONE TOSCANA DIR. AMBIENTE ED ENERGIA	570.017
SEDE APPELLO COLLESALVETTI	50.000
A.T.O. TOSCANA COSTA	952.668
<b>TOTALE</b>	<b>1.666.266</b>

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 2 e n. 21 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

## 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	Debiti	Costi	Ricavi	Crediti
Geofor Spa	€ 33.284	€ 339.402		€ 177.561
Reti Ambiente Spa	€ 52.812	€ 26.246	€ 28.855.522	€ 5.090.297
ERSU	€ 7.114	€ 45.810		
SEA AMBIENTE			€ 11.092	
AAMPS	€ 62.245	€ 283.464		
ASCIT			€ 10.448	
ESA				
BAGNI DI LUCCA SERVIZI				

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### 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.

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

### Evoluzione prevedibile della gestione.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si dà atto come gli amministratori abbiano effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e in considerazione degli scenari allo stato configurabili, una analisi degli impatti correnti e potenziali del conflitto tra Russia e Ucraina; ancorché a livello globale si sia immediatamente registrato un aumento del prezzo delle materie prime nonché significative difficoltà nell'approvvigionamento energetico dal mercato russo/ucraino che nel breve periodo porteranno ragionevolmente ad una diminuzione dell'offerta e quindi ad un fisiologico incremento dei prezzi, allo stato attuale non si prefigurano circostanze tali da impattare significativamente sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, nonostante l'evoluzione del conflitto renda difficile qualunque previsione.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

### Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati (dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile).



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

### 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 2022, si presenta di seguito i dati di sintesi dell'ultimo esercizio approvato, anno 2021, 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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	37.566.304	21.688.651
C) Attivo circolante	48.991.661	467.389
D) Ratei e risconti attivi	61.465	9.889
<b>Totale attivo</b>	<b>86.619.430</b>	<b>22.165.929</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	32.777.474	21.537.979
Riserve	5.333.034	441.810
Utile (perdita) dell'esercizio	28.957	35.854
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>38.139.465</b>	<b>22.015.643</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.403	1.117
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.353	0
D) Debiti	48.317.509	147.538
E) Ratei e risconti passivi	154.700	1.631
<b>Totale passivo</b>	<b>86.619.430</b>	<b>22.165.929</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	196.308.487	115
B) Costi della produzione	195.709.677	205.512
C) Proventi e oneri finanziari	(369.205)	198.262
Imposte sul reddito dell'esercizio	200.648	(42.989)
Utile (perdita) dell'esercizio	28.957	35.854

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

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

Di seguito l'elenco degli aiuti ricevuti nell'anno 2022:

Numero rif. misura aiuto	Titolo Misura	COR	Data Concessione	Beneficiario	Importo
807	Incentivo per l'assunzione di lavoratori con almeno cinquant'anni d'età disoccupati da oltre dodici mesi e di donne di qualsiasi età, prive di impiego, prive di impiegon regolarmente retribuito da almeno ventiquattro mesi	9380086	03/11/2022	REA SpA	€ 542,33

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si informa che eventuali sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti non avente carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria erogati da pubbliche amministrazioni e ricevuti dalla società, sono consultabili nel registro nazionale degli aiuti di Stato all'indirizzo [www.rna.gov.it](http://www.rna.gov.it). Oltre agli incentivi si precisa che la società è beneficiaria di un contributo erogato dall'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani "Ambito Territoriale ottimale Toscana Costa" per la realizzazione dei progetti di implementazione della raccolta porta a porta in alcuni Comuni del bacino di competenza. L'importo di competenza del 2022 è pari ad € 847.915.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di rinviare la perdita sofferta all'esercizio successivo.

Si prevede che, ai sensi dell'art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020 viene destinata parte delle riserve straordinarie, pari ad € 882.666, a riserva indisponibile.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

#### **L'Organo Amministrativo**

GIUNTI MARCO

Il sottoscritto, MARCO GIUNTI, ai senso dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.