

RETIAMBIENTE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA VITTORIO EMANUELE II 2 56125 PISA (PI)
Codice Fiscale	02031380500
Numero Rea	PI 175320
P.I.	02031380500
Capitale Sociale Euro	34.006.646 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	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RETIAMBIENTE SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	82.208	125.306
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	331.080	349.357
6) immobilizzazioni in corso e acconti	81.010	182.210
7) altre	362.116	251.495
Totale immobilizzazioni immateriali	856.414	908.368
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.518.544	6.546.006
2) impianti e macchinario	17.233	24.852
3) attrezzature industriali e commerciali	104.400	143.550
4) altri beni	49.025	254.456
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.529.812	413.781
Totale immobilizzazioni materiali	12.219.014	7.382.645
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	40.957.496	40.957.496
d-bis) altre imprese	170.236	170.000
Totale partecipazioni	41.127.732	41.127.496
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	814.978	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.748.264	4.477.350
Totale crediti verso imprese controllate	6.563.242	4.477.350
Totale crediti	6.563.242	4.477.350
Totale immobilizzazioni finanziarie	47.690.974	45.604.846
Totale immobilizzazioni (B)	60.766.402	53.895.859
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.393.581	38.299.402
Totale crediti verso clienti	73.393.581	38.299.402
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.296.468	15.136.765
Totale crediti verso imprese controllate	1.296.468	15.136.765
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.412	8.413
Totale crediti tributari	9.412	8.413
5-ter) imposte anticipate	5.957	5.957
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.438	768.620
Totale crediti verso altri	58.438	768.620
Totale crediti	74.763.856	54.219.157
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	14.069.164	10.214.592

3) danaro e valori in cassa	182	289
Totale disponibilità liquide	14.069.346	10.214.881
Totale attivo circolante (C)	88.833.202	64.434.038
D) Ratei e risconti	548.924	669.311
Totale attivo	150.148.528	118.999.208
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	34.006.646	32.777.474
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	5.426.196	5.426.196
IV - Riserva legale	48.960	47.872
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	719.680	699.017
Versamenti in conto aumento di capitale	-	1.229.172
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	719.681	1.928.189
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	937.996	21.751
Totale patrimonio netto	41.139.479	40.201.482
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.403	1.403
4) altri	2.349.960	109.960
Totale fondi per rischi ed oneri	2.351.363	111.363
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.647	49.272
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.021.711	10.050.618
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.913.527	19.166.275
Totale debiti verso banche	38.935.238	29.216.893
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.191.877	1.993.953
Totale debiti verso fornitori	6.191.877	1.993.953
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.964.323	45.997.897
Totale debiti verso imprese controllate	56.964.323	45.997.897
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.213.739	496.560
Totale debiti tributari	1.213.739	496.560
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.976	66.958
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.976	66.958
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.626	249.281
Totale altri debiti	334.626	249.281
Totale debiti	103.743.779	78.021.542
E) Ratei e risconti	2.834.260	615.549
Totale passivo	150.148.528	118.999.208

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	278.412.647	241.743.247
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	60.928
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	104.334	-
altri	1.279.280	307.115
Totale altri ricavi e proventi	1.383.614	307.115
Totale valore della produzione	279.796.261	242.111.290
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.910	10.950
7) per servizi	268.818.305	236.892.394
8) per godimento di beni di terzi	287.930	331.784
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.571.811	939.168
b) oneri sociali	495.535	287.225
c) trattamento di fine rapporto	94.957	57.605
e) altri costi	444.831	540.547
Totale costi per il personale	2.607.134	1.824.545
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	118.899	106.931
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	188.077	154.664
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.091.947	629.178
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.398.923	890.773
12) accantonamenti per rischi	2.240.000	-
14) oneri diversi di gestione	747.520	480.197
Totale costi della produzione	276.114.722	240.430.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.681.539	1.680.647
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	285.853	311.259
Totale proventi diversi dai precedenti	285.853	311.259
Totale altri proventi finanziari	285.853	311.259
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.838.676	1.538.072
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.838.676	1.538.072
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.552.823)	(1.226.813)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.128.716	453.834
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.190.720	432.083
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.190.720	432.083
21) Utile (perdita) dell'esercizio	937.996	21.751

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	937.996	21.751
Imposte sul reddito	1.190.720	432.083
Interessi passivi/(attivi)	1.552.823	1.226.813
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	206.336	35.096
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.887.875	1.715.743
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.240.000	23.472
Ammortamenti delle immobilizzazioni	306.976	261.595
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(2.085.892)	(1.527.350)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.002.175	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.463.259	(1.242.283)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.351.134	473.460
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(35.094.179)	(9.413.526)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.197.924	2.728.315
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	120.387	(336.275)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.218.711	343.582
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	25.602.375	(770.623)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.954.782)	(7.448.527)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.396.352	(6.975.067)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.552.823)	(1.226.813)
(Imposte sul reddito pagate)	(437.647)	(320.821)
(Utilizzo dei fondi)	30.375	-
Totale altre rettifiche	(1.960.095)	(1.547.634)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.436.257	(8.522.701)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.138.758)	(4.948.124)
Disinvestimenti	213.336	71.632
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(168.144)	(232.551)
Disinvestimenti	(206.336)	(35.304)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(236)	(1.970.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.300.138)	(7.114.347)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	11.971.093	4.521.099
Accensione finanziamenti	-	13.531.454
(Rimborso finanziamenti)	(2.252.748)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1.800.000

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	9.718.346	19.852.553
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.854.465	4.215.505
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.214.592	5.999.257
Danaro e valori in cassa	289	118
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.214.881	5.999.375
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.069.164	10.214.592
Danaro e valori in cassa	182	289
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.069.346	10.214.881

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, che viene sottoposto al Vostro esame, si compone dei seguenti documenti:

1. Stato patrimoniale;
2. Conto economico;
3. Nota integrativa;
4. Rendiconto finanziario;

ed evidenzia un utile di euro 937.996 contro un utile di euro 21.751 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2024 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Attività svolta

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione del ciclo integrato dei rifiuti urbani in forza di affidamento "in house" effettuato da parte dell'Autorità di ambito A.T.O. Toscana Costa dando vita al gestore unico di Ambito Territoriale nel territorio delle quattro province di Livorno, Lucca, Massa Carrara e Pisa.

Il servizio di gestione rifiuti di Retiambiente coinvolge 96 comuni appartenenti alle province di Livorno, Lucca, Massa Carrara e Pisa ed è svolto tramite le Società Operative Locali (S.O.L.) Aamps Spa, Ascit Spa, Ersu Spa, Esa Spa, Gea Srl, Geofor Spa, Lunigiana Ambiente Srl, Rea Spa, Sea Ambiente Spa.

La durata dell'affidamento è di 15 anni con decorrenza dal 1° gennaio 2021 e quindi l'esercizio 2024 è il quarto nel quale è stata esercitata l'attività affidata.

Il servizio comprende la raccolta dei rifiuti, il trasporto e il conferimento agli impianti, i servizi di decoro urbano compreso lo spazzamento manuale e meccanizzato e la vuotatura cestini, la gestione dei Centri di Raccolta, la gestione di alcuni impianti.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, Codice civile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2024, quarto anno di attività gestionale, ha rappresentato una fase di consolidamento e crescita per la Società, sia sotto il profilo strategico che operativo. Le attività svolte nel corso dell'anno si sono inserite in un più ampio percorso di rafforzamento del ruolo di Capogruppo e di progressiva integrazione delle funzioni gestionali a livello di sistema.

Parallelamente, si è registrato un consolidamento nella gestione operativa, contraddistinto dai seguenti principali fatti dell'esercizio:

- dal 1° gennaio ingresso della società Garfagnana Ecologia Ambiente S.r.l. nel Gruppo Retiambiente S.p.A.;
- rinnovo dell'incarico al Direttore Generale per un ulteriore triennio;
- avvio del percorso di partecipazione societaria in Novatosc Srl; quale newco deputata a realizzare e gestire l'impianto di ossicombustione presso Peccioli;
- monitoraggio economico e gestionale delle SOL con incontri periodici presso Retiambiente;
- consolidamento del sistema di controlli interni e verifica da parte dell'Organismo di Vigilanza;
- in attuazione della delibera dell'ATO n. 16 del 20 dicembre 2023, è stata applicata, a livello di Gruppo, la *tariffa unica* per il trattamento dei rifiuti urbani indifferenziati.
- approfondimento sullo sviluppo dell'impiantistica e del cronoprogramma del Piano Industriale con particolari aggiornamenti riguardo gli impianti "pesanti" ritenuti strategici;
- predisposizione della manovra finanziaria a valere fino al termine della concessione, a sostegno del Piano Industriale;
- sviluppo dei progetti finanziati con i fondi PNRR ed avvio gare per la realizzazione degli impianti;
- con riferimento alla linea di intervento C prevista dall'Avviso M2C.1.1I1.1 del PNRR:
 - è stato sottoscritto il contratto definitivo per l'acquisto dell'immobile industriale ubicato nel Comune di Capannori (LU) destinato alla realizzazione dell'impianto per lo *smaltimento di materiali assorbenti ad uso personale (PAD) e materiali tessili*;
 - è stato formalizzato il contratto di acquisto dell'area ubicata nel Comune di Cecina (LI), adiacente all'immobile di via Pasubio già di proprietà, dove sorgerà l'impianto per il *trattamento dei rifiuti spiaggiati e delle terre di spazzamento*;
- relativamente a entrambi gli impianti, si è conclusa la fase di progettazione e la procedura di verifica di assoggettabilità a VIA che si è chiusa con provvedimento di esclusione. È stato quindi avviato l'iter autorizzativo ai sensi dell'art. 208 del D.Lgs. 152/2006 e s.m.i., e sono state indette le gare per l'affidamento dei lavori edili e di realizzazione degli impianti;
- attivazione del progetto "Waste to Bag" finalizzato alla realizzazione di sacchetti biodegradabili e compostabili utilizzando il rifiuto organico. Con Determina Dirigenziale n. 25828 del 21 novembre 2024 della Regione Toscana, è stata approvata la domanda di partecipazione al Bando 1 "Progetti strategici di Ricerca e Sviluppo", finalizzato alla concessione di una sovvenzione in conto capitale per i costi del progetto Waste To Bag;
- approvato il "Protocollo strade provinciali" con le Province dell'ATO Costa per la rimozione dei rifiuti abbandonati;
- avviata la progettazione per il compendio impiantistico di Ospedaletto finalizzata alla realizzazione di un impianto per il trattamento dei rifiuti ingombranti.
- avviata una procedura di selezione pubblica, interna ed esterna, per il reclutamento di personale con qualifica dirigenziale, a conclusione della quale è stato assunto un dirigente con incarico di Direttore Tecnico dei Servizi sul territorio.
- assunzione di n.8 figure professionali attingendo da graduatorie esistenti;
- deliberati accordi sindacali, a valere per il Gruppo, su ferie solidali, agibilità sindacale e sicurezza sul lavoro;
- deliberato avvio delle procedure per l'applicazione del cash pooling di Gruppo;
- avviate le seguenti gare - di Gruppo e di Retiambiente:
 - *Software Cartografico* a supporto del software per la gestione dei servizi;

- *Software Gestionale ERP*
 - *Consultazioni preliminari per software TARI/TARIC*
 - *Servizio di lavaggio, stiratura, sanificazione e finissaggio di DPI e abbigliamento da lavoro*
 - *Servizio di assistenza e ricambi per spazzatrici*
 - *Fornitura pneumatici e servizi accessori*
 - *Fornitura software TARI*
 - *PNRR – Procedura per impianto di trattamento e recupero rifiuti da spazzamento e posidonia*
 - *PNRR – Impianto per prodotti assorbenti per l'igiene*
 - *PNRR – Impianto rifiuti tessili*
 - *Centro di raccolta Capraia Isola*
 - *Realizzazione Centro di raccolta di Pontremoli*
- aggiudicate le seguenti gare - di Gruppo e di Retiambiente – riassunte nell'elenco di cui sotto:
- *Abbigliamento da lavoro e DPI – Aggiudicazione procedura aperta mediante accordo quadro (30 maggio 2024)*
 - *Servizio di carico, trasporto e smaltimento/recupero percolato discarica di Buriano – Aggiudicazione (30 maggio 2024)*
 - *Gara per la fornitura di sacchi in polietilene - Aggiudicazione fornitura senza RFID (28 novembre 2024)*
 - *Servizio di brokeraggio assicurativo del Gruppo – Nomina commissione di gara (27 giugno 2024) ed Aggiudicazione (28 ottobre 2024)*
 - *Servizio di stampa, imbustamento e recapito atti (avvisi TARI ecc.) – Aggiudicazione RDO (28 ottobre 2024)*
 - *Servizio di comunicazione – supporto consulenziale e grafico - Aggiudicazione (23 settembre 2024)*
- approvati i nuovi regolamenti di Gruppo su approvvigionamenti, commissioni di gara e gestione rapporti con la PA;
- avviate consultazioni preliminari e affidamenti diretti per servizi specialistici, tra cui rendicontazione di sostenibilità e comunicazione.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi dell'esercizio corrente sono avvenuti i seguenti eventi di rilievo:

- A decorrere dal 1° gennaio 2025 è stata avviata la gestione della Tariffa Corrispettiva nei Comuni di Casale Marittimo e Guardistallo.
- In data 16 gennaio 2025 è stata confermata la certificazione del Sistema di Gestione Integrato per la Qualità, l'Ambiente e la Sicurezza, in conformità agli standard ISO 9001, ISO 14001 e ISO 45001.
- Sono stati aggiudicati gli affidamenti relativi alla realizzazione degli impianti oggetto di finanziamento nell'ambito del PNRR.
- In data 23 aprile 2025 si è concluso l'audit condotto dall'Ente di certificazione Rina Services S.p.A., finalizzato alla verifica di sorveglianza del Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione adottato da Retiambiente, nonché all'estensione del medesimo certificato alle società Ascit S.p.A., Ersu S.p.A., ESA S.p.A. e Sea Ambiente S.p.A. L'audit si è concluso con esito positivo, rilevando una sola non conformità di carattere minore e formulando alcune raccomandazioni.

- E' stato trasmesso al Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica, nonché all'ATO Toscana Costa, il primo Stato Avanzamento Lavori (SAL) riferito agli impianti oggetto di finanziamento PNRR.
- È stato formalmente istituito il Gruppo di Coordinamento Esecutivo del Gruppo, composto dai dirigenti e direttori delle Società Operative Locali (SOL), con la finalità di assicurare un confronto strutturato e continuo, coordinare le principali iniziative strategiche e promuovere il progressivo allineamento operativo tra le diverse società del Gruppo.

Principi di redazione

Sono state rispettate:

1. la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.);
2. i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.);
3. i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del Codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del Codice civile per il Conto Economico.

Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Presupposto di "continuità aziendale"

(Riferimenti normativi: ART. 2423-BIS, C.C.; OIC N. 11; ISA ITALIA 570; ART. 3, ART. 3, DLGS 14/2019)

Ai sensi dell'art. 2423-bis co. 1 n. 1 c.c., la valutazione delle voci del bilancio deve essere eseguita nella prospettiva della continuazione dell'attività" (cd. "going concern").

Gli amministratori, in fase di predisposizione del bilancio, hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante per un prevedibile arco temporale futuro.

Tenuto conto del Piano Industriale vigente di cui la società dispone e che ben rappresenta i flussi finanziari netti attesi sino al 2035 è possibile ragionevolmente affermare che non vi sono rischi, intesi come eventi produttivi di effetti negativi, rappresentabili quantitativamente in termini di misura dell'eventualità di subire un danno derivante da processi in corso o eventi futuri.

Inoltre, considerati gli strumenti interni già introdotti nell'anno 2022 per il controllo ed il monitoraggio dei costi, si evidenzia che già nell'esercizio precedente a quello chiuso al 31.12.2024 all'interno del Sistema di Gestione per la Prevenzione della corruzione (ISO 37001) è stata introdotta la Procedura PGA02 che definisce il Ciclo Passivo potenziando quindi le garanzie del monitoraggio della spesa nei limiti dei costi previsti dal Budget approvato.

Non si individuano particolari rischi né incertezze sulla continuità aziendale: pertanto, non si pongono particolari obblighi.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Deroghe casi eccezionali

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

(OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non sono stati applicati cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile OIC 29 si evidenzia che i dati e le informazioni comparative dei precedenti esercizi non sono stati oggetto di correzione.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del Codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- Gli oneri pluriennali, iscritti tra le "Altre Immobilizzazioni Immateriali", afferiscono alle spese sostenute sia per la costituzione della Società, sia per creare le condizioni atte a consentire la stipula del contratto di affidamento del servizio: per tale motivo vengono ammortizzate a partire dall'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 in base alla durata del contratto di affidamento (pari a 15 anni), quindi tenendo ferma la data di fine ammortamento e non la percentuale utilizzata.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	288.402	402.268	182.210	317.243	1.190.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	163.096	52.911	-	65.748	281.755
Valore di bilancio	125.306	349.357	182.210	251.495	908.368
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1)	12.203	-	155.942	168.144
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(101.200)	-	(101.200)
Ammortamento dell'esercizio	43.097	30.480	-	45.321	118.899
Totale variazioni	(43.098)	(18.277)	(101.200)	110.621	(51.954)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio					
Costo	288.402	414.471	81.010	473.186	1.257.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	206.194	83.391	-	111.070	400.655
Valore di bilancio	82.208	331.080	81.010	362.116	856.414

Il valore della voce "Costi d'impianto e ampliamento" si è ridotto rispetto all'esercizio precedente solo per effetto della quota di ammortamento relativa all'esercizio in corso.

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" è stata incrementata da miglorie e integrazioni apportate al software Waste Work acquistato nel 2022 ed utilizzato per la gestione, il controllo e la certificazione dei servizi erogati nel proprio bacino di competenza, in quanto ritenuto idoneo a costituire la base su cui implementare il sistema "SIT".

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" si è ridotta per effetto dell'imputazione a costo dell'esercizio delle spese sostenute nei confronti del fornitore L.M.P.E. Srl S.B., per lo sviluppo di formulazioni a base di PHA e scarti organici per la realizzazione di sacchetti per la raccolta della frazione umida biodegradabili in condizioni mesofile e per la campionatura e caratterizzazione della componente plastica nel compost, in quanto alla scadenza del contratto il progetto non presenta elementi di utilità pluriennale.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è riferibile a miglorie su beni di terzi ed agli oneri pluriennali capitalizzati sostenuti per l'aggiornamento del Piano Industriale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote del D.M. 31.12.1988, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria. I beni non utilizzati non vengono ammortizzati.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati industriali	3%
Impianti generici	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.671.262	38.098	261.000	286.223	413.781	7.670.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.256	13.246	117.450	31.767	-	287.719
Valore di bilancio	6.546.006	24.852	143.550	254.456	413.781	7.382.645
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	196.878	1	-	22.726	4.527.087	4.746.692
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(2.097.853)	-	-	(205.336)	2.588.944	285.755
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	8.000	-	8.000
Ammortamento dell'esercizio	126.487	7.620	39.150	14.821	-	188.077
Totale variazioni	(2.027.462)	(7.619)	(39.150)	(205.431)	7.116.031	4.836.369
Valore di fine esercizio						
Costo	4.727.790	38.098	261.000	95.613	7.529.812	12.652.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	209.246	20.865	156.600	46.588	-	433.299
Valore di bilancio	4.518.544	17.233	104.400	49.025	7.529.812	12.219.014

La voce "Terreni e Fabbricati" si è ridotta per effetto della riclassificazione ad Immobilizzazioni Materiali in corso di parte del fabbricato sito in Cecina in Via Pasubio da destinarsi, a seguito di perizia giurata di stima, alla realizzazione dell'impianto per lo smaltimento di rifiuti spiaggiati e terre spazzamento.

Le voci "Impianti e Macchinario" ed "Attrezzature Industriali e Commerciali" hanno ridotto il loro valore rispetto all'esercizio precedente solo per effetto della quota di ammortamento relativa all'esercizio in corso.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" si è ridotta, principalmente, a seguito della definitiva dismissione, effettuata a mezzo asta pubblica avviata nell'Ottobre 2022, degli ultimi 3 automezzi rimasti in azienda che, non essendo operanti nel processo produttivo aziendale, non si è mai

provveduto ad ammortizzare, in linea con quanto già operato negli esercizi precedenti.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" accoglie i costi sostenuti per la realizzazione (in corso al 31.12.2024) di n. 3 impianti rientranti tra quelli finanziati dalla linea di intervento C e avviso M2C.1.III.1 PNRR e nello specifico:

- Impianto di selezione e avvio a commercializzazione di prodotti tessili raccolti in maniera puntuale;
- Impianto di trattamento e recupero prodotti assorbenti ad uso personale (PAD);
- Impianto di trattamento per il recupero delle frazioni inorganiche da rifiuti non pericolosi, in particolare spazzamento e pulizia spiagge.

In tale posta contabile è stata imputata la quota di interessi passivi ad essa riconducibile atteso il carattere di finanziamento "specifico" contratto per le linee di credito ottenute.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni valutate al costo

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di conferimento (art. 2426 c. 1 del c.c.) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	40.957.496	170.000	41.127.496
Valore di bilancio	40.957.496	170.000	41.127.496
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	236	236
Totale variazioni	-	236	236
Valore di fine esercizio			
Costo	40.957.496	170.236	41.127.732
Valore di bilancio	40.957.496	170.236	41.127.732

La voce "Partecipazioni in imprese controllate" è rimasta invariata rispetto allo scorso anno.

La voce "Partecipazioni in altre imprese" è aumentata di € 236 a seguito dell'acquisto di ulteriori azioni della società Revet SpA.

Società Partecipata	Sede	Capitale Sociale	% Quota posseduta	Valore contabile	PN 2023	Differenza	PN 2024	Differenza
A.am.p.s. S.p.A.	Livorno (LI)	16.476.400	100%	15.651.421	17.149.511	1.498.090	17.295.214	1.643.793
ASCIT S.p.A.	Capannori (LU)	3.057.062	100%	4.104.997	2.921.899	- 1.183.098	3.001.778	- 1.103.219
ERSU S.p.A.	Pietrasanta (LU)	876.413	100%	2.206.997	3.699.332	1.492.335	4.263.655	2.056.658
ESA S.p.A.	Portoferraio (LI)	802.800	100%	1.228.997	1.669.345	440.348	1.749.130	520.133
Garfagnana Ecologia Ambiente s.r.l.	Castelnuovo di Garfagnana (LU)	80.800	100%	1.800.000	689.214	-1.110.786	903.169	-896.831
Geofor S.p.A.	Pontedera (PI)	2.704.000	100%	8.429.989	11.314.875	2.884.886	12.122.870	3.692.881
Lunigiana Ambiente s.r.l.	Bagni di Lucca (LU)	10.000	100%	443.442	285.330	-158.112	86.223	- 357.219
REA S.p.A.	Rosignano Marittimo (LI)	2.520.000	100%	4.030.055	4.038.399	8.344	5.258.832	1.228.777
SEA Ambiente S.p.A.	Viareggio (LU)	816.100	100%	3.061.598	2.911.676	-149.922	3.361.547	299.949
Totale				40.957.496	44.679.581	3.722.085	48.042.418	7.084.922

Le partecipazioni iscritte non sono state svalutate perché dalla documentazione resa disponibile non si evidenziano elementi tali per cui si possano desumere perdite durevoli.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	4.477.350	2.085.892	6.563.242	814.978	5.748.264
Totale crediti immobilizzati	4.477.350	2.085.892	6.563.242	814.978	5.748.264

I crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie hanno subito, nel corso del 2024, la seguente movimentazione:

- in data 6 Settembre 2024 concesso finanziamento fruttifero alla controllata Ascit SpA per € 900.000,00 per l'adeguamento e l'ampliamento del centro di trasferimento Salanetti 1;
- in data 21 Ottobre 2024 concesso finanziamento fruttifero alla controllata Lunigiana Ambiente srl per € 842.128,00 affinché questa ne abbia potuto disporre per far fronte ai costi di start up ed al valore di subentro dei cespiti a seguito dell'avvicendamento gestionale;

- in data 21 Ottobre 2024 concesso finanziamento fruttifero alla controllata Elbana Servizi Ambientali SpA per€ 343.763,98 per la realizzazione di investimenti di ampliamento ed ammodernamento del CdR di Capoliveri.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio al loro valore nominale e, ove necessario, secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e tenendo conto, in ogni caso, del loro valore di presumibile realizzo.

In particolare, l'iscrizione in bilancio dei crediti rimodulati in base a quanto stabilito dal metodo ARERA "MTR-2", di cui alla delibera 03 agosto 2021 363/2021/R/rif – ARERA, prevede che i crediti vantati verso la regolazione siano da classificare come inferiori a 12 mesi poiché ripresi in carico tra i costi operativi riconosciuti nel PEF dell'anno successivo relativo ad ogni Comune compreso nel perimetro di affidamento: trattandosi, pertanto, di crediti aventi scadenza inferiore a 12 mesi, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

Unica eccezione è rappresentata dai crediti v/regolazione relativi ad alcuni specifici Comuni aventi scadenza superiore ai dodici mesi, per un valore nominale complessivo di euro 56.000,00, per i quali si è, invece, reso necessario applicare il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale, che, tuttavia, in assenza di costi transazione, si è concretizzato nella sola attualizzazione di tali crediti (specularmente, tale situazione, ricorre, per gli stessi importi, per i debiti v/regolazione nei confronti della SOL Ascit che svolge il servizio nei Comuni di cui sopra).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

In particolare, l'attenzione si è concentrata su crediti vantati verso la singola utenza per l'applicazione ed addebito della tariffa puntuale in vigore esclusivamente per le utenze dei Comuni di Capannori (LU) e Montecarlo (LU) prevedendo un accantonamento ad apposito fondo svalutazione crediti nominale secondo il disposto dell'Art. 101 del TUIR e considerata la Circolare della Agenzia delle Entrate n. 26 del 01.8.2013. Inoltre, nell'anno 2024, si è provveduto alla rilevazione di una sopravvenienza che ha contestualmente ridotto il medesimo fondo svalutazione crediti nominale per tot € 464.479,31, a seguito dell'individuazione degli importi incassati da parte degli utenti già svalutati, con il medesimo criterio di cui sopra.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	38.299.402	35.094.179	73.393.581	73.393.581
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	15.136.765	(13.840.297)	1.296.468	1.296.468
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.413	999	9.412	9.412
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.957	-	5.957	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	768.620	(710.182)	58.438	58.438
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	54.219.157	20.544.699	74.763.856	74.757.899

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" comprende, tra gli altri, i "Crediti v/regolazione", ossia i crediti stanziati sulla base dei criteri contenuti nel metodo MTR-2 sopra menzionato.

Analogo principio è riscontrabile nella voce Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo, alla cui sezione si rinvia per maggior dettaglio.

Inoltre, tra i crediti verso la regolazione rientra anche quanto disposto all'art. 11 per gli accantonamenti effettuati dalle società operative locali per la svalutazione crediti (ACCa) e le perdite rilevate per crediti inesigibili (CCD).

La voce C II 2) "**Crediti verso imprese controllate**" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i dividendi deliberati dalle società controllate a favore della controllante e gli importi relativi alle penali definite, con apposite determinate di ATO, nei confronti delle SOL interessate per disservizi, contestazioni o interruzioni avvenute nel II semestre 2023 e nel I semestre 2024 e che sono state comminate o in favore dell'Autorità di Ambito stessa tramite versamento congiunto alla quota dovuta ex art. 49.9 del Contratto di Servizio, o in favore dei Comuni interessati dal disservizio con previsione d'erogazione delle somme stabilite in sede di definizione del primo PEF utile tramite riconoscimento di uno sconto sul corrispettivo che verrà apprezzato dal Comune nell'anno n+2 in base alle regole vigenti (MTR) e sulla base di quanto stabilito all'art. 6, comma 4, del Regolamento per l'Applicazione delle Penali.

La voce C II 5 bis) "**crediti tributari**" riporta il credito annuale iva.

La voce C II 5 ter) "**imposte anticipate**" è rimasta invariata.

Si rinvia all'apposita sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti.

La voce C.II.5 quater) "**Crediti verso altri**" esigibili entro l'esercizio successivo contiene i depositi cauzionali versati a fornitori nel rispetto di quanto definito nei relativi contratti con essi stipulati e le spese sostenute per la realizzazione, nell'ambito di un Progetto PNRR, di un CdR per conto del comune di Capraia Isola, di cui quest'ultimo sarà proprietario a lavoro ultimato.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente quella delle provincie di Pisa, Livorno, Lucca e Massa Carrara, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide":

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.214.592	3.854.572	14.069.164
Denaro e altri valori in cassa	289	(107)	182
Totale disponibilità liquide	10.214.881	3.854.465	14.069.346

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.440	(5.329)	2.111
Risconti attivi	661.871	(115.058)	546.813
Totale ratei e risconti attivi	669.311	(120.387)	548.924

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari per euro 542.306 ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	542.306
Totale	542.306

La capitalizzazione di tali oneri si riferisce alla quota di interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito atteso il carattere di finanziamento "specifico" contratto per le linee di credito ottenute ed è stata effettuata nel rispetto delle condizioni e dei limiti stabiliti dai principi contabili.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 34.006.646, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 34.006.646 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1.

In conformità con quanto disposto dal Principio Contabile OIC n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva Legale	48.960			
Ris. Sovrapprezzo azioni	5.426.196			
Ris. Straordinaria	719.680			
TOTALE	6.194.566			

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	32.777.474	1.229.172		34.006.646
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	5.426.196	-		5.426.196
Riserva legale	47.872	1.088		48.960
Altre riserve				
Riserva straordinaria	699.017	20.663		719.680
Versamenti in conto aumento di capitale	1.229.172	(1.229.172)		-
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	1.928.189	(1.208.508)		719.681
Utile (perdita) dell'esercizio	21.751	(21.751)	937.996	937.996
Totale patrimonio netto	40.201.482	1	937.996	41.139.479

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 40.201.483 a euro 41.139.479.

Il Capitale Sociale è aumentato di € 1.229.172 per effetto della sottoscrizione di n. 1.229.172 nuove azioni ordinarie della società del valore nominale di € 1,00 per azione riservato in sottoscrizione ai soci Comuni di Camporgiano, Careggine, Castelnuovo di Garfagnana, Castiglione di Garfagnana, Fosciandora, Galliciano, Minucciano, Molazzana, Piazza al Serchio, Pieve Fosciana, San Romano in Garfagnana, Vagli di Sotto e Villa Collemandina da liberarsi mediante conferimento della partecipazione totalitaria al capitale sociale della società G.E.A. S.r.l.; tale sottoscrizione, avvenuta tramite atto notarile del 30/12/2023, è stata iscritta al registro delle imprese in data 31/01/2024.

La riserva legale è aumentata di euro 1.088,00 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 20.663,00 per la destinazione dell'utile 2023.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	34.006.646	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	5.426.196	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	48.960	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	719.680	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	719.681	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	40.201.483	

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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati l'importo e/o la data di sopravvenienza.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Altri fondi".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.403	109.960	111.363
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	2.240.000	2.240.000
Totale variazioni	-	2.240.000	2.240.000
Valore di fine esercizio	1.403	2.349.960	2.351.363

Come si evince dallo schema presentato, è stato effettuato un nuovo accantonamento prudenziale per far fronte alle incertezze relative alle complesse applicazioni del nuovo MTR-3 la cui emissione è prevista entro l'esercizio 2025 ed i cui effetti al momento non sono valutabili. L'impatto iscritto in bilancio appare, tuttavia, configurabile come probabile passività potenziale.

Il Fondo imposte differite è rimasto invariato, ciò significa che non si è provveduto ad effettuare alcun utilizzo in quanto nell'esercizio 2024 non è stato incassato nessun dividendo imputato a conto economico negli anni precedenti e per il quale si era provveduto ad appostare la quota fiscalmente rilevante (5%).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato":

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	49.272
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(30.375)
Totale variazioni	30.375
Valore di fine esercizio	79.647

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data e che non lo hanno devoluto a Fondi previdenziali.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale.

Uniche due eccezioni, per i quali è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, sono rappresentate da:

- una parte dei debiti v/regolazione nei confronti della SOL Ascit (per i quali si rinvia al commento alla voce "Crediti iscritti nell'attivo circolante");

- una parte dei debiti nei confronti delle SOL Aamps, Geofor e Rea, la cui natura è da imputare ai debiti v/regolazione, per effetto del recepimento del criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, per i corrispondenti crediti iscritti nei bilanci delle suddette SOL per complessivi € 3.079.111,52.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni ad eccezione di quelli contratti con gli istituti bancari per contratti di mutuo.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	29.216.893	9.718.345	38.935.238	22.021.711	16.913.527
Debiti verso fornitori	1.993.953	4.197.924	6.191.877	6.191.877	-
Debiti verso imprese controllate	45.997.897	10.966.426	56.964.323	56.964.323	-
Debiti tributari	496.560	717.179	1.213.739	1.213.739	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.958	37.018	103.976	103.976	-
Altri debiti	249.281	85.345	334.626	334.626	-
Totale debiti	78.021.542	25.722.237	103.743.779	86.830.252	16.913.527

La voce **Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo** comprende:

- quote finanziamenti scadenti entro l'esercizio successivo per €2.252.747;
- anticipi su fatture emesse nei confronti dei Comuni per € 11.768.964;
- anticipo a fronte di flussi futuri per le rimodulazioni dei pef 2024 nei confronti dei Comuni per € 8.000.000.

La voce **Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo** comprende le quote finanziamento scadenti oltre l'esercizio successivo, tra le quali si evidenzia la quota relativa al finanziamento Sace, acceso con banca BPM nel mese di Giugno 2022, che residua per € 2.454.545,47 di durata pari a 3 anni e la quota relativa al finanziamento Sace, acceso con banca MPS alla data del 31/05/2023 che residua, per la quota al lungo termine, per € 14.250.000, ed il cui rimborso inizierà ad avvenire a partire dal 30/09/2025 con durata fino al 30/06/2035.

I **debiti verso fornitori** sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono, invece, rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

Tra i debiti verso fornitori rilevano, tra gli altri, i "Debiti v/regolazione", ossia i debiti stanziati sulla base dei criteri contenuti nel metodo MTR-2 di cui alla delibera 03 agosto 20 21 363/2021/R/rif – ARERA. Analogo principio è riscontrabile nella voce Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo, alla cui sezione si rinvia per maggior dettaglio.

Inoltre, tra i debiti verso la regolazione rientra anche quanto disposto all'art. 11 per gli

accantonamenti effettuati dalle società operative locali effettuati per la svalutazione crediti (ACCa) e le perdite rilevate per crediti inesigibili (CCD).

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati e delle ritenute subite nel corso dell'esercizio, dell'Ires e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso, il debito per il tributo provinciale relativo alla fatturazione puntuale (TEFA) emessa nel 2024 agli utenti dei Comuni di Capannori e Montecarlo e l'importo delle ritenute relative agli stipendi dei dipendenti e dalle ritenute sul lavoro autonomo.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende i contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**", infine, comprende principalmente il conto dipendenti c/ferie-permessi da liquidare, le cauzioni ricevute da fornitori sulla base di specifici accordi contrattuali ed il debito da versare ad Ato (e da recuperare dalla SOL Geofor) per l'applicazione della penale alla SOL Geofor per mancato rispetto carta QS nel I semestre 2024.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente quella delle provincie di Livorno, Lucca, Massa Carrara e Pisa conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	520.900	11.632	532.532
Risconti passivi	94.649	2.207.080	2.301.729
Totale ratei e risconti passivi	615.549	2.218.711	2.834.260

La voce "Ratei passivi" comprende la quota degli interessi passivi di competenza dell'anno 2024 che saranno addebitati nel I trimestre del 2025.

La voce "Risconti passivi beni strumentali" contiene l'importo dei 3 bonifici ricevuti da Ato nel mese di Dicembre 2024 a titolo di liquidazione primo acconto pari al 10% del totale dei 3 finanziamenti concessi all'azienda sui 3 progetti PNRR riconosciuti dal Ministero della Transizione Ecologica.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Ricavi vendite e prestazioni	278.412.647	241.743.247
Incrementi immobilizzaz. per lavori interni	0	60.928
Altri ricavi e proventi	1.383.614	307.115
Totali	279.796.261	242.111.290

I **ricavi delle vendite e delle prestazioni** iscritti in bilancio scaturiscono dalle obbligazioni contrattuali, identificate all'art. 3, comma 1 del Contratto di Servizio (stipulato tra il Gestore Unico Retiambiente S.p.A., e l'Autorità per il servizio di gestione urbana dei rifiuti Ato Toscana Costa) secondo cui, per il Servizio reso, spetta un corrispettivo annuale, al netto dell'IVA, pari al valore indicato nel PEF (parte relativa al Gestore Unico). Come indicato all'art. 38 comma 8 del CdS, il corrispettivo annuale sarà annualmente fatturato dal Gestore Unico direttamente ai Comuni serviti con ripartizione su 12 (dodici) mensilità.

Nei *“ricavi da altre attività”* sono riportati i proventi nei confronti del GSE per le fatture emesse a quest'ultimo per la cessione dell'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico, sito in Capannori loc. Salanetti, acquistato da Retiambiente ad inizio 2024.

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende i *“contributi in c/esercizio”* che afferiscono alla tariffa incentivante 4' conto energia del contratto stipulato con il GSE mentre la voce *“altri ricavi e proventi”* è costituita dalla sopravvenienza attiva rilevata a seguito dell'individuazione degli importi incassati da parte degli utenti già svalutati (per cui era stato effettuato un accantonamento ad apposito fondo svalutazione crediti nominale secondo il disposto dell'Art. 101 del TUIR e considerata la Circolare della Agenzia delle Entrate n. 26 del 01.8.2013), e dai fitti attivi su fabbricati strumentali, e nello specifico:

- la sublocazione a Lunigiana Ambiente srl di un immobile, di proprietà della società MSC Società di partecipazione tra lavoratori spa e da questa concesso in locazione a Retiambiente SpA, sito nel Comune di Mulazzo, in località Boceda, strategico e funzionale per la Sol ai fini dello svolgimento del servizio nei territori della Lunigiana;
- la locazione a Rea SpA ed al Comune di Rosignano Marittimo di parti dell'immobile sito in località Le Morelline, acquistato da Retiambiente con atto notarile del 21 Luglio 2022, consistente in una porzione di corte esclusiva e stanze ad uso ufficio;
- la locazione a Rea SpA del complesso impiantistico sito in via Pasubio nel Comune di Cecina, acquistato da Retiambiente con atto notarile del 18 Dicembre 2023 e concesso in locazione a Rea a partire dal 21 Dicembre 2023.

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente quella delle provincie di Livorno, Lucca, Massa Carrara e Pisa conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 14.910.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano ad € 268.818.305 e comprendono, per la maggior parte, il corrispettivo annuale fatturato dalle SOL, per i servizi resi sul territorio, al Gestore Unico, Retiambiente S.p.A., in forza di quanto definito nel Contratto Infragruppo.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi contengono principalmente i fitti passivi relativi alla sede della Società ed alle unità locali aperte, nonché il noleggio di autovetture di servizio e le licenze d'uso dei software utilizzati.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali sono costituiti dalle quote relative ai costi d'impianto ed ampliamento, ai software acquistati ed agli oneri pluriennali.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne le immobilizzazioni materiali, le quote di ammortamento sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote del D.M. 31.12.1988, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già indicato nella sezione relativa ai criteri di valutazione, si è provveduto a svalutare i crediti vantati verso la singola utenza per l'applicazione ed addebito della tariffa puntuale in vigore esclusivamente per le utenze dei Comuni di Capannori (LU) e Montecarlo (LU).

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa, ad eccezione di quella relativa ai contributi ed alle quote associative, che comprende i contributi associativi per l'anno 2024 a Confservizi Cispel Toscana, Utilitalia, Rubes Triva, l'onere derivante dal funzionamento dell'AGCM e per € 200.000,00 al contributo che Retiambiente ha messo a disposizione dell'Autorità di Ambito per l'anno 2024, così come definito dal Contratto di Servizio stipulato tra Ato e Retiambiente S.p.A.; inoltre, rileva anche una minusvalenza patrimoniale a seguito della vendita dell'ultimo lotto di automezzi di proprietà dell'azienda avvenuta a Gennaio 2024, con la quale la società ha dismesso gli ultimi 3 automezzi ancora presenti tra gli assets aziendali.

Proventi e oneri finanziari

Tra gli altri proventi finanziari troviamo, oltre agli interessi su c/c attivi bancari, anche gli interessi di preammortamento derivanti dai finanziamenti fruttiferi concessi alle controllate Ersu Spa, Ascit SpA, Elbana Servizi Ambientali SpA e Lunigiana Ambiente srl affinché queste ne abbiano potuto disporre per far fronte ad investimenti propri.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.838.434
Altri	241
Totale	1.838.676

In particolare, si tratta di interessi passivi bancari ed interessi passivi sui tre finanziamenti accesi c/o MPS e BPM.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	1.190.720
2. Imposte relative ad esercizi precedenti (+)	0
3. Variazione delle imposte anticipate (-)	0
4. Variazione delle imposte differite (-)	0
5. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1+/-2-/+3)	1.190.720

Nelle voci 3 e 4 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art.6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio la Società ha ampliato il proprio organico aziendale passando da 28 dipendenti a 37, così suddivisi:

- 34 impiegati;
- 1 quadro;
- 2 dirigenti.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	1
Impiegati	34
Totale Dipendenti	37

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	139.120	36.400

Gli emolumenti del C.d.A. e del Collegio Sindacale, validi a partire dall'esercizio 2021, sono stati fissati nella delibera assembleare del 18/12/2020 e confermati con la delibera assembleare del 05/06/2023 nella quale è stato contestualmente nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione ed il nuovo Collegio Sindacale che resteranno in carica fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2025.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società di revisione CROWE BOMPANI SPA, nell'anno 2024, è stata confermata nell'incarico fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2025. Il compenso da questa percepito, per l'anno 2024, è stato pari ad € 18.500 come definito nel contratto stipulato a seguito dell'esito della gara con la quale è stata individuata come soggetto aggiudicatario.

Le attività svolte dalla società nel corso dell'anno hanno riguardato:

- Verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità coerenti con i principi di revisione ISA Italia e le norme di redazione;
- Stesura della relazione di certificazione.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Effetti sul conto economico (in migliaia di euro):

	Totale anno 2024	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della Produzione	279.796.260	692.930			692.930	0,25%
Costi della Produzione	276.114.722	268.155.585			268.155.585	97,12%
Proventi Finanziari	285.853	285.158			285.158	99,76%

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Valore della produzione: trattasi di ricavi derivanti dal corrispettivo annuale fatturato dal Gestore Unico direttamente ai Comuni serviti con ripartizione su 12 (dodici) mensilità come indicato all'art. 38 comma 8 del CdS e dai proventi derivanti dai fitti attivi come meglio specificato al capitolo "valore della produzione".
- Costi della produzione: trattasi del corrispettivo annuale fatturato dalle SOL per i servizi resi sul territorio, in forza di quanto definito nel contratto infragruppo, e dei costi sostenuti per il distacco di personale dalle SOL.
- Proventi finanziari: trattasi degli interessi di preammortamento derivanti dai finanziamenti fruttiferi concessi alle controllate Ersu Spa, Ascit SpA, Elbana Servizi Ambientali SpA e Lunigiana Ambiente srl come meglio sopra specificato.

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2024	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	74.690.049	1.296.468			1.296.468	1,74%
Crediti finanziari	6.563.242	6.563.242			6.563.242	100%
Debiti commerciali	63.156.200	62.147.748			62.147.748	98,40%

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Crediti commerciali: trattasi del credito derivante da fatture emesse alle SOL nel corso dell'esercizio e non ancora incassate.
- Crediti finanziari: trattasi di dividendi deliberati a favore della società ma non incassati al 31/12/2024 e di finanziamenti fruttiferi concessi alle SOL.
- Debiti commerciali: trattasi di debiti relativi al corrispettivo annuale fatturato dalle SOL per i servizi resi sul territorio, in forza di quanto definito nel contratto infragruppo ed ai debiti stanziati sulla base dei criteri contenuti nel metodo MTR-2 di cui alla delibera 03 agosto 2021 363/2021/R/rif - ARERA.

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che, a titolo di contributo o prestazione, è destinataria di:

Numero SA. Numero rif.to	Denominazione della misura di aiuto	Strumento di aiuto	Obiettivo dell'aiuto	Data Concessione	Denominazione beneficiario	Importo	Nome dell'autorità che concede l'aiuto
SA.56963 TM-11632571	Guarantee scheme under the Temporary Framework for State aid measures to support the economy in the current COVID-10 outbreak	Garanzia	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	07/06/2022	RETIAMBIENTE S.P.A.	€ 6.132.635,19	SACE S.P.A.
SA.112453 TM-12438181	PR FESR TOSCANA 2021 – 2027, AZIONE 1.1.4 Ricerca e sviluppo per le imprese anche in raggruppamento con organismi di ricerca - Bando n. 1 "Progetti strategici di R&S"	Sovvenzione / Contributo in conto interessi	Ricerca industriale (art. 25, par. 2, lett. b))	21/11/2024	RETIAMBIENTE S.P.A.	€ 105.405	ASA - Società di consulenza e assistenza alle imprese

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di approvare il Bilancio d'esercizio, così come composto.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, di euro 937.996, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 5% pari a euro 46.900 a riserva legale e i restanti euro 891.096 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società, al fine di rappresentare in maniera veritiera e corretta, in ottemperanza al disposto dell'Art. 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Daniele Fortini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.