

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2020

NOTA INTEGRATIVA

CRITERI GENERALI DI REDAZIONE E PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

La redazione del bilancio consolidato è avvenuta in conformità al D. Lgs. n. 127/1991 e fa costante riferimento ai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Per la redazione del bilancio consolidato al 31.12.2020 sono stati utilizzati i bilanci a fini legali delle singole società. Tutti i bilanci delle società controllate sono stati approvati prima della stesura del presente bilancio consolidato. La data di riferimento del bilancio consolidato, ossia il 31.12.2020, coincide con la data di chiusura del bilancio d'esercizio della controllante Retiambiente s.p.a. e con la data di chiusura del bilancio d'esercizio di tutte le controllate.

Retiambiente s.p.a., ai sensi del comma 1 dell'art. 2359 del C.C., controlla le seguenti società:

1. **Geofor s.p.a.**, con sede legale in via America al numero civico 105 a Pontedera (PI) avente il capitale sociale di € 2.704.000, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Pisa al n. 01153330509, tramite il possesso del 100% della partecipazione;
2. **Rea Rosignano Energia Ambiente s.p.a.**, con sede legale in località Le Morelline Due a Rosignano Marittimo (LI) avente il Capitale sociale di € 2.520.000, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Livorno al n. 01098200494, tramite il possesso del 100% della partecipazione;
3. **Ersu s.p.a.**, con sede legale in via Ponte Nuovo al numero civico 22 a Pietrasanta (LU) avente il capitale sociale di € 876.413, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Lucca al n. 00269090460, tramite il possesso del 100% della partecipazione;
4. **Esa Elbana Servizi Ambientali s.p.a.**, con sede legale in via Elba al numero civico 149 a Portoferraio (LI) avente il capitale sociale di € 802.800, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Livorno al n. 01153330509, tramite il possesso del 100% della partecipazione;
5. **Ascit Servizi Ambientali s.p.a.**, con sede legale in via San Cristoforo al numero civico 82 a Capannori (LU) avente il capitale sociale di € 557.062, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Lucca al n. 01052230461, tramite il possesso del 100% della partecipazione;
6. **Sea Ambiente s.p.a.**, con sede legale in via Comparini al numero civico 186 a Viareggio (LU) avente il capitale sociale di € 816.100, C.F., partita IVA e iscrizione al Registro delle Imprese di Lucca al n. 02143720460, tramite il possesso del 100% della partecipazione;

Le predette società sono state incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'OIC n. 17. Al Bilancio consolidato sono state apportate rettifiche per operazioni infragruppo alla categoria delle attività per - € 2.813.307, alla categoria delle passività per - € 2.837.136, alla categoria del patrimonio netto per € 23.829, alla categoria valore della produzione per - € 5.849.059, alla categoria dei costi della produzione per - € 5.943.822 e ai proventi e oneri finanziari -€ 198.409.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio consolidato è redatto adottando per le società consolidate e per la controllante i medesimi criteri. In particolare, si evidenzia che il Gruppo predispone il proprio bilancio consolidato in una logica di funzionamento secondo criteri valutativi di continuità aziendale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni sono inserite al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo piani tecnico-economici che assicurano una razionale ripartizione del costo dei beni in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni immateriali sono così composte:

	2020	2019
Costi di impianto e di ampliamento	33.362	89.172
Costi di sviluppo	-	-
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	384.203	743.499
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.103	5.859
Avviamento	210.000	240.000
Immobilizzazioni in corso e acconti	516.486	244.621
Altre	3.302.460	3.222.868
TOTALE	4.453.614	4.546.019

La voce "Altre" immobilizzazioni immateriali comprende i valori più consistenti della sottoclasse ed è composto per lo più da Lavori su beni di terzi, quali enti locali e terzi soggetti che hanno concesso in uso elementi strumentali a società del Gruppo.

Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni sono inserite al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo piani tecnico-economici che assicurano una razionale ripartizione del costo dei beni in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono così composte:

	2020	2019
Terreni e fabbricati	12.095.888	9.379.636
Impianti e macchinario	7.857.881	4.413.870
Attrezzature industriali e commerciali	5.728.035	5.196.961
Altri beni	2.047.255	2.617.701
Immobilizzazioni in corso e acconti	15.914.368	14.427.891
TOTALE	43.643.427	36.036.059

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è dovuto, in parte, alle rivalutazioni eseguite in base a quanto previsto dalla Legge 13 ottobre 2020, n. 126, di conversione con modificazioni del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, recante misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia e, in altra parte, ad investimenti prevalentemente in impianti e macchinari.

È incrementata, inoltre, la voce dei lavori in corso a seguito di interventi per la realizzazione di opere già in fase avanzata.

Immobilizzazioni finanziarie.

Le partecipazioni sono state valutate con il metodo del patrimonio netto per le imprese collegate e con il metodo del costo per le altre imprese. Per quanto concerne il costo, esso è stato eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

	2020	2019
Partecipazioni in imprese collegate	131.238	136.238
Partecipazioni in altre imprese	103.850	109.777
Altri crediti esigibili entro l'esercizio successivo	55.664	65.947
Altri crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	294.033	274.522
Altri titoli	21.219	23.319
TOTALE	606.004	609.803

Rimanenze.

Le rimanenze ammontano ad € 1.817.743 e sono così rappresentate:

	AL 31-12-2020	AL 31-12-2019
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.145.707	1.026.320
Prodotti finiti e merci	645.566	1.035.557
Acconti	26.470	30.170
TOTALE	1.817.743	2.092.067

La dismissione di prodotti finiti e merci ha, di fatto, determinato il decremento del magazzino, solo parzialmente controbilanciato dall'acquisizione di materie prime, sussidiarie e di consumo.

Crediti.

Sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo. Il dettaglio è così rappresentato:

	AL 31-12-2020	AL 31-12-2019
Crediti verso clienti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.873.689	44.723.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.402.090	3.208.041
Crediti verso imprese collegate:		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	275.000

esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Crediti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	861.411	1.220.755
esigibili oltre l'esercizio successivo	133.121	
Crediti per imposte anticipate	1.900.150	2.043.526
Crediti verso altri:		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.467.617	2.123.110
esigibili oltre l'esercizio successivo	272.010	
TOTALE	59.910.088	53.594.233

Ai sensi dell'art.2427, comma1 numero 6 del codice civile, si segnala che i crediti sono interamente verso soggetti italiani.

Disponibilità liquide.

Sono valutate al valore nominale. Il dettaglio è così rappresentato:

	AL 31-12-2020	AL 31-12-2019
Depositi bancari e postali	23.886.205	24.239.968
Assegni	14.839	1.100
Denaro e altri valori in cassa	14.256	10.858
TOTALE	23.915.300	24.251.926

Ratei e risconti.

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, quinto comma, del codice civile.

	AL 31-12-2019	AL 31-12-2020
Ratei e Risconti attivi	2.357.592	2.603.334
TOTALE	2.357.592	2.603.334

PASSIVO

Patrimonio Netto.

	AL 31-12-2020	AL 31-12-2019
Capitale	21.537.979	21.537.979
Riserva legale	32.618	18.582
Riserva di rivalutazione	3.082.668	-
Riserva Straordinaria	409.192	353.047
Riserva di consolidamento	6.894.841	6.588.209
Utile dell'esercizio	-4.187.613	580.389
TOTALE PATRIMONIO NETTO	27.769.685	29.078.206

Il patrimonio netto 2020 è decrementato di € 1.308.521 soprattutto in ragione del risultato economico d'esercizio del Gruppo pari a € - 4.187.613. La gestione è stata, d'altronde, fortemente influenzata dall'emergenza pandemica che ha interessato tutto l'esercizio 2020. In particolare, la contrazione dei servizi forniti si è sostanziata, come di seguito illustrato, nella diminuzione di ricavi e nel forte incremento dei costi operativi.

Nell'anno precedente la riserva di consolidamento era stata riclassificata in parte nel conto Utili portati a nuovo per un mero errore di trascrizione.

Fondi per rischi ed oneri.

Sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti sono iscritti in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri a cui si riferiscono.

Il dettaglio è così rappresentato:

	AL 31-12-2020	AL 31-12-2019
Fondi per trattamento di quiescenza		
Fondi per imposte, anche differite	76.729	82.685
Strumenti finanziari derivati passivi	2.385	-
Altri fondi	6.816.390	4.531.099
TOTALE	6.895.504	4.615.826

La voce "Altri fondi" si compone in gran parte di fondi accantonati per la rimozione rifiuti.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato.

Riflette la passività nei confronti del personale dipendente in base alle norme vigenti ed ai relativi contratti di lavoro. Il valore al 31-12-2020 ammonta ad € 5.134.802 mentre al 31-12-2019 ammontava ad € 5.448.037.

Debiti.

I debiti sono indicati al valore nominale. Il dettaglio è il seguente:

	AL 31-12-2020	AL 31-12-2019
Debiti verso banche:		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.042.474	17.588.252
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.988.734	5.406.086
Debiti verso altri finanziatori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	288.703	288.703
Acconti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.864	62.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Debiti verso fornitori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.494.424	40.858.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	471.985	471.985
Debiti verso imprese collegate:		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Debiti verso imprese controllanti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Debiti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.951.070	1.551.942
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Debiti verso istituti di previdenza:		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.046.547	2.560.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Altri debiti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.504.695	10.670.877
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
TOTALE	90.963.496	79.459.274

L'importante incremento della classe dei "debiti" è imputabile essenzialmente all'accensione di finanziamenti a medio-lungo termine volti a garantire investimenti sul territorio.

Ai sensi dell'art.2427, comma1 numero 6 del codice civile, si segnala che i debiti sono interamente verso soggetti italiani.

Ratei e risconti.

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, quinto comma, del codice civile.

	AL 31-12-2020	AL 31-12-2019
Ratei e Risconti passivi	5.940.281	5.132.098
TOTALE	5.940.281	5.132.098

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi.

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

I ricavi derivano dall'attività di raccolta di rifiuti ed al 31/12/2020 ammontano ad € 175.408.328, incrementati rispetto all'esercizio antecedente di € 723.761.

Altri ricavi e proventi.

Gli altri ricavi e proventi al 31/12/2019 ammontano ad € 8.389.557 e tale voce e' così composta:

	AL 31-12-2020	AL 31-12-2019
Contributi in conto esercizio	231.745	49.037
Altri ricavi	8.290.995	8.553.073
TOTALE	8.522.740	8.602.110

Contributi in conto esercizio.

Hanno la caratteristica di corrispettivi in quanto il servizio è regolato da contratti stipulati con i committenti e sono iscritti nell'apposita voce di conto economico al fine di osservare il dettato di legge e per renderli comparabili con l'esercizio precedente.

Nel corrente esercizio le società partecipate hanno ricevuto contributi in conto esercizio dalle pubbliche amministrazioni di modico valore rispetto all'esercizio precedente.

Contributi in conto impianti.

Sono trattati come ricavi anticipati che vengono riscontati in relazione alla prevista durata degli ammortamenti dei beni cui si riferiscono.

Di conseguenza il contributo viene frazionato nel tempo in proporzione alle quote di ammortamento.

Questi ultimi sono invece riclassificati negli altri ricavi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi.

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza. Il dettaglio è così rappresentato:

	AL 31-12-2020	AL 31-12-2019
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.805.509	11.992.671
Costi per servizi	83.899.460	91.811.746
Costi per godimento beni di terzi	10.850.373	8.951.344
Costi per il personale	63.528.989	53.257.632
Ammortamenti e svalutazioni	10.626.495	7.379.319
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	270.625	(534.780)
Accantonamenti per rischi	2.010.150	210.000
Altri accantonamenti	305.684	13.150
Oneri diversi di gestione	3.820.025	3.021.650
TOTALE	187.117.310	176.102.732

I costi operativi sono aumentati rispetto all'esercizio precedente di € 11.014.578. Tale incremento è dovuto essenzialmente all'incremento del costo del personale, aumentato di € 10.271.357, ad accantonamenti rischi per rimozione rifiuti e all'incremento dei costi dovuti all'operatività gestionale nel periodo emergenziale.

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo l'aliquota e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte anticipate maturate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Lo stanziamento di competenza dell'esercizio, pari ad € 502.238 è così costituito: imposte correnti € 561.422 imposte relative ad esercizi precedenti € -2.161 ed imposte differite anticipate € -57.023.

INFORMAZIONI DI DETTAGLIO

Impegni, garanzie e passività non risultanti dallo Stato patrimoniale

	2020	2019
Retiambiente spa	-	-
Geofor spa	-	-
Esa spa *	387.586	478.976
Rea spa *	6.374.229	6.363.679
Ersu spa	-	-
Ascit spa *	8.196.018	3.071.642
Sea spa	-	-
TOTALE	14.957.833	10.393.273

* di seguito i valori più significativi:

- **ASCIT**
 - ipoteca sui beni aziendali per un valore di euro 2.400.000 a garanzia di un mutuo con Banco Popolare scadenza 2025 prorogata al 2026 e ipoteca di 2' grado per altro mutuo con MPS a 5 anni scad.2022;

- a mezzo Brokernet - Sace - per garantire il comune di Altopascio - contratto di servizio – importo garantito 5.000.000 - periodo durata al 31.12.2021;
- **REA**
 - fidejussioni rilasciate per Scapigliato Srl a beneficio della Provincia di Livorno € 3.419.195 e Ing. Lease 1.933.447;
- **ESA**
 - € 185.940 Coface a favore della Regione Toscana per l’esercizio dell’attività di trattamento rifiuti presso l’impianto di Buraccio: periodo 19/05/2017 – 13/07/2025 (6 + 2 anni).

Numero dei dipendenti

ORGANICO AI 31.12.2020							
	ASCIT	ERSU	ESA	GEOFOR	REA	SEA	TOTALE GRUPPO
DIRIGENTI	1	1	1	2	-	3	8
QUADRI	3	3	1	3	2	1	13
IMPIEGATI	33	43	14	83	27	18	218
OPERAI	116	311	94	459	107	104	1191
ALTRI	6	-	-	-	-	-	6
TOTALE	159	358	110	547	136	126	1436

Compensi agli amministratori e ai sindaci.

Si evidenzia che sussiste la fattispecie di amministratori o sindaci della controllante che svolgano analoga funzione nelle controllate: più precisamente per tutto l’anno 2019 quattro amministratori della controllante hanno svolto analoga funzione in quattro controllate.

I membri del Consiglio di amministrazione della controllante non percepiscono alcun compenso, indennità o rimborsi spesa per espressa rinuncia.

Il compenso per il collegio sindacale ammonta ad € 12.000 e quello per il revisore legale dei conti ad € 7.500.

Compensi agli amministratori, sindaci e revisori legali dei conti del gruppo

Società	Compensi per amministratori	Collegi sindacali	Revisori
Retiambiente	0	4.000	6.600
ASCIT	46.278	21.340	9.360
ERSU	40.092	36.400	20.800
ESA	33.850	24.160	6.800
GEOFOR	81.194	52.104	15.750

REA	13.474	40.316	8.205
SEA	46.605	38.853	9.500
totali	261.493	217.173	77.015

Strumenti finanziari derivati.

La partecipata ERSU Spa ha stipulato due contratti di interest rate cape a copertura dei tassi variabili di due finanziamenti bancari di € 1.150.000 ciascuno.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Con l'inizio dell'anno 2021 Retiambiente ha avviato la gestione di tutte le attività previste dal contratto di affidamento stipulato con ATO Toscana Costa in data 17.11.2020 ed avente durata di n. 15 anni a decorrere dal 01.01.2021.

Le attività si sono svolte secondo quanto previsto e non sono accaduti fatti straordinari o di eccezionalità.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pisa, 12 Ottobre 2021

Il Presidente del CdA

Daniele Fortini

RetiAmbiente S.p.a. Piazza Vittorio Emanuele II, n. 2 - 56125 Pisa
cap. soc. € 21.537.393,00 i.v. C.F. - P.IVA e Registro Imprese di Pisa : 02031380500 PEC: r
etiambientespa@sicurezza postale.it E-MAIL info@retiambientespa.it