



RETIAMBIENTE

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2018

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 31.12.2018 sono stati utilizzati i bilanci a fini legali delle singole società. La data di riferimento del bilancio consolidato, ossia il 31.12.2018, coincide con la data di chiusura del bilancio dell'esercizio della controllante Retiambiente s.p.a..

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 € 2.704.000, 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 - € 3.223.007, alla categoria delle passività per - € 3.214.815, alla categoria del patrimonio netto per - € 23.829, alla categoria valore della produzione per - € 9.179.547, alla categoria dei costi della produzione per - € 9.147.526.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio consolidato è redatto adottando per le società consolidate e per la controllante i medesimi criteri.

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:

	2018	2017
Costi di impianto e di ampliamento	36.644	42.017
Costi di sviluppo	5.661	18.289
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	200.796	50.365
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	95.726	63.578
Avviamento	273.238	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	559.117	231.086
Altre	2.696.820	2.941.705
TOTALE	3.868.002	3.347.040

Le principali variazioni rispetto all'esercizio 2017 sono essenzialmente dovute all'iscrizione di nuovi brevetti, all'iscrizione di avviamento per l'acquisizione di un complesso di beni nell'ambito di un'operazione di acquisto di un impianto di stoccaggio di rifiuti speciali nonché per la capitalizzazione di costi inerenti immobilizzazioni in corso.

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:

	2018	2017
Terreni e fabbricati	9.626.170	9.746.697
Impianti e macchinario	4.342.541	4.789.501
Attrezzature industriali e commerciali	4.769.899	4.010.831
Altri beni	2.661.774	2.275.282
Immobilizzazioni in corso e acconti	10.543.859	3.383.530
TOTALE	31.944.243	24.205.841

L'incremento sostanziale della sottoclasse è imputabile all'incremento di interventi/stato di avanzamento lavori per la realizzazione di un nuovo impianto di trattamento anaerobico di rifiuti organici.

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



RETIAMBIENTE

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.

	2018	2017
Partecipazioni in imprese collegate	989.081	989.081
Partecipazioni in altre imprese	73.670	69.845
Altri crediti esigibili entro l'esercizio successivo	27.128	35.400
Altri crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	166.783	52.911
Altri titoli	21.337	21.402
TOTALE	1.277.999	1.168.639

Rimanenze.

Le rimanenze ammontano ad € 1.599.320 e sono così rappresentate:

	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
Materie prime, sussidiarie e di consumo	919.274	1.178.788
Prodotti finiti e merci	592.791	472.757
Acconti	87.255	17.799
TOTALE	1.599.320	1.669.344

Crediti.

Sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo.

Il dettaglio è così rappresentato:

	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
Crediti verso clienti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.308.614	54.959.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	283.688	161.307
Crediti verso imprese collegate:		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.404	506.095
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.055	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
Crediti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.074.157	7.525.509
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Crediti per imposte anticipate	1.766.305	1.785.644
Crediti verso altri:		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.281.614	2.004.684



RETIAMBIENTE

esigibili oltre l'esercizio successivo	800.000	1.600.000
TOTALE	66.835.837	68.542.424

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 31-12-2018	AL 31-12-2017
Depositi bancari e postali	22.037.208	20.558.760
Assegni	6.508	2.420
Denaro e altri valori in cassa	12.871	10.200
TOTALE	22.056.587	20.571.380

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 31-12-2018	AL 31-12-2017
Ratei e Risconti attivi	1.526.563	1.266.396
TOTALE	1.526.563	1.266.396

PASSIVO

Patrimonio netto.

	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
Capitale	21.537.393	21.537.393
Riserva legale	8.479	5.095
Altre riserve	-670.240	-758.367
Utile/Perdite dell'esercizio precedente	6.343.632	0
Utile dell'esercizio	1.231.579	6.717.344
TOTALE PATRIMONIO NETTO	28.450.843	27.501.465

Il patrimonio netto è incrementato di € 949.378 in relazione all'aumento dovuto all'utile di gruppo e al decremento connesso agli utili dell'esercizio 2017 non portati a nuovo nonché all'effetto delle operazioni infragruppo.

Fondi per rischi ed oneri.



RETIAMBIENTE

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 e' così rappresentato:

	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
Fondi per trattamento di quiescenza	262	262
Fondi per imposte, anche differite	104.681	119.160
Altri fondi	4.875.801	5.243.266
TOTALE	4.980.744	5.362.688

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 31-12-2018 ammonta ad € 6.092.256 mentre al 31-12-2016 ammontava ad € 6.416.016.

Debiti.

I debiti sono indicati al valore nominale.

Il dettaglio e' il seguente:

	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
Obbligazioni convertibili:		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti verso banche:		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.423.754	13.786.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.580.188	2.246.135
Debiti verso altri finanziatori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.800	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	288.703	288.703
Acconti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.702	339.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti verso fornitori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.947.520	44.259.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	422.983	476.155
Debiti verso imprese collegate:		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	879.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti verso imprese controllanti:		



RETIAMBIENTE

esigibili entro l'esercizio successivo	0	49.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.995	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.005.599	2.877.890
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Debiti verso istituti di previdenza:		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.948.714	2.145.708
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Altri debiti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.128.456	10.824.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.700	124.899
TOTALE	84.290.114	78.297.030

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 31-12-2018	AL 31-12-2017
Ratei e Risconti passivi	5.294.594	3.193.865
TOTALE	5.294.594	3.193.865

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 31/12/2018 ammontano ad € 162.897.097, incrementati lievemente rispetto all'esercizio antecedente per € 807.012.

Altri ricavi e proventi.

Gli altri ricavi e proventi al 31/12/2018 ammontano ad € 7.912.817 e tale voce e' così composta:

	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
Contributi in conto esercizio	6.082.326	286.059
Altri ricavi	1.830.491	9.740.067



RETIAMBIENTE

TOTALE	7.912.817	10.026.126
---------------	------------------	-------------------

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.

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.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi.

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

Il dettaglio è così rappresentato:

	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.244.858	10.674.800
Costi per servizi	86.887.736	84.278.789
Costi per godimento beni di terzi	9.435.730	9.545.706
Costi per il personale	51.123.852	48.561.677
Ammortamenti e svalutazioni	7.069.805	6.206.740
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.939	22.192
Accantonamenti per rischi		1.156.675
Altri accantonamenti	13.150	14.650
Oneri diversi di gestione	3.074.380	2.045.953
TOTALE	168.875.450	162.507.182

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 € 592.892 è così costituito: imposte correnti € 601.396, imposte relative ad esercizi precedenti € 50.194 ed imposte differite anticipate - € 58.698.

INFORMAZIONI DI DETTAGLIO

Impegni, garanzie e passività non risultanti dallo stato patrimoniale

	2018	2017
Retiambiente spa		
Geofor spa	9.291.491	8.382.540
Esa spa	2.074.314	2.095.784
Rea spa	6.036.991	17.787.249
Ersu spa	0	1.129.930
Ascit spa	2.943.291	2.943.291
Sea spa	0	0
TOTALE	20.346.087	32.338.794

Numero dei dipendenti

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Retiambiente spa	0	0	0	0
Geofor spa	2	3	92	189
Esa spa	1	0	14	65
Rea spa	0	2	24	91
Ersu spa	1	1	39	226
Ascit spa	1	2	28	113
Sea spa	1	0	23	115
TOTALE	5	10	213	767

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 quattro amministratori della controllante svolgono 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 e ai sindaci.

Compensi per amministratori	305.880
Collegi sindacali	212.523

I soggetti incaricati della revisione legale dei conti hanno percepito per l'espletamento del proprio incarico compensi pari a complessivi € 68.615.

Strumenti finanziari derivati.

Non sussistono strumenti finanziari derivati.



RETIAMBIENTE

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Non sono stati riscontrati fatti di rilievo avvenuti dopo la data di chiusura dell'esercizio.

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, 29 novembre 2019

Il Presidente del CdA

Daniele Fortini