

**BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2019**

**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 31.12.2019 sono stati utilizzati i bilanci a fini legali delle singole società. La data di riferimento del bilancio consolidato, ossia il 31.12.2019, 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 € 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 - € 3.589.539 , alla categoria delle passività per - € 3.545.302, alla categoria del patrimonio netto per - € 137.581, alla categoria valore della produzione per -11.396.239 , alla categoria dei costi della produzione per - € 11.313.806 e ai proventi e oneri finanziari -€ 99.386.

**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:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costi di impianto e di ampliamento	89.172	36.644
Costi di sviluppo	-	5.661
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	743.499	200.796
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.859	95.726
Avviamento	240.000	273.238
Immobilizzazioni in corso e acconti	244.621	559.117
Altre	3.222.868	2.696.820
<b>TOTALE</b>	<b>4.546.019</b>	<b>3.868.002</b>

Le principali variazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'esercizio 2019 sono essenzialmente dovute:

- all'acquisto di software per la gestione delle gare telematiche ed in generale per il processo acquisti da parte di una società partecipata. Si precisa che l'implementazione era iniziata nell'esercizio precedente e che pertanto nella categoria di cespiti sono state riclassificate anche le immobilizzazioni in corso preesistenti ad inizio anno (categoria diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno)

-a lavori strutturali su beni di terzi concessi in uso eseguiti in gran parte sull'impianto di TMB di Pioppogatto in Massarosa (categoria Altre Immobilizzazioni immateriali)

**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:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Terreni e fabbricati	9.379.636	9.626.170
Impianti e macchinario	4.413.870	4.342.541
Attrezzature industriali e commerciali	5.196.961	4.769.899
Altri beni	2.617.701	2.661.774
Immobilizzazioni in corso e acconti	14.427.891	10.543.859
<b>TOTALE</b>	<b>36.036.059</b>	<b>31.944.243</b>

L'incremento delle immobilizzazioni materiale è dovuto sostanzialmente alla sottoclasse Immobilizzazioni in corso e acconti imputabile principalmente all'incremento di interventi/stato di avanzamento lavori per la realizzazione del nuovo impianto di trattamento anaerobico dei rifiuti organici a Pontedera (PI).

#### 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.

	2019	2018
Partecipazioni in imprese collegate	136.238	989.081
Partecipazioni in altre imprese	109.777	73.670
Altri crediti esigibili entro l'esercizio successivo	65.947	27.128
Altri crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	274.522	166.783
Altri titoli	23.319	21.337
<b>TOTALE</b>	<b>609.803</b>	<b>1.277.999</b>

La riduzione dell'importo delle partecipazioni in imprese collegate è dovuta alla rettifica di valore della partecipata Veasrl di ERSU spa (valutata al costo di acquisto ex art. 2426 n. 1 cc). Nel corso dell'esercizio 2019 la società VEA si è trasformata da società per azioni a società a responsabilità limitata deliberando la riduzione del Patrimonio netto con la distribuzione di Riserve di capitali.

#### Rimanenze.

Le rimanenze ammontano ad € 2.092.067 e sono così rappresentate:

	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.026.320	919.274
Prodotti finiti e merci	1.035.557	592.791
Acconti	30.170	87.255
<b>TOTALE</b>	<b>2.092.067</b>	<b>1.599.320</b>

#### Crediti.

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

	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
<b>Crediti verso clienti:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.723.801	58.308.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.208.041	283.688
<b>Crediti verso imprese collegate:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	275.000	280.404
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		41.055
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
<b>Crediti tributari:</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.220.755	2.074.157
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
<b>Crediti per imposte anticipate</b>	2.043.526	1.766.305
<b>Crediti verso altri:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.123.110	3.281.614
esigibili oltre l'esercizio successivo		800.000
<b>TOTALE</b>	<b>53.594.233</b>	<b>66.835.837</b>

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:

	<b>AL 31-12-2019</b>	<b>AL 31-12-2018</b>
Depositi bancari e postali	24.239.968	22.037.208
Assegni	1.100	6.508
Denaro e altri valori in cassa	10.858	12.871
<b>TOTALE</b>	<b>24.251.926</b>	<b>22.056.587</b>

#### 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.

	<b>AL 31-12-2019</b>	<b>AL 31-12-2018</b>
Ratei e Risconti attivi	2.603.334	1.526.563
<b>TOTALE</b>	<b>2.603.334</b>	<b>1.526.563</b>

## PASSIVO

#### Patrimonio Netto.

	<b>AL 31-12-2019</b>	<b>AL 31-12-2018</b>
Capitale	21.537.979	21.537.393
Riserva legale	18.582	8.479
Riserva Straordinaria	353.047	161.089
Riserva di consolidamento	6.588.209	5.512.303
Utile dell'esercizio	580.389	1.231.579
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>29.078.206</b>	<b>28.450.843</b>

Il patrimonio netto 2019 è incrementato di € 627.363 anche se l'utile d'esercizio consolidato si attesta su valori inferiori.

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

Nel Consolidato 2019, la colonna relativa ai dati consolidati 2018, è stato corretta sommando l'importo alla Riserva di consolidamento come da prospetto. L'importo del Patrimonio Netto 2018 rimane invariato.

#### 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 e' così rappresentato:

	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
Fondi per trattamento di quiescenza		262
Fondi per imposte, anche differite	82.685	104.681
Altri fondi	4.531.099	4.875.801
<b>TOTALE</b>	<b>4.615.826</b>	<b>4.980.744</b>

#### 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 31-12-2019 ammonta ad € 5.448.037 mentre al 31-12-2018 ammontava ad € 6.092.256.

#### Debiti.

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

	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
<b>Obbligazioni convertibili:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Debiti verso banche:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.588.252	25.423.754
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.406.086	3.580.188
<b>Debiti verso altri finanziatori:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		124.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	288.703	288.703
<b>Acconti:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.538	62.702
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
<b>Debiti verso fornitori:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.858.763	38.947.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	471.985	422.983
<b>Debiti verso imprese collegate:</b>		



## RETIAMBIENTE

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Debiti verso imprese controllanti:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	269.995
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Debiti tributari:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.551.942	2.005.599
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.560.128	2.948.714
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Altri debiti:</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.670.877	10.128.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	86.700
<b>TOTALE</b>	<b>79.459.274</b>	<b>84.290.114</b>

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 31-12-2019	AL 31-12-2018
Ratei e Risconti passivi	5.132.098	5.294.594
<b>TOTALE</b>	<b>5.132.098</b>	<b>5.294.594</b>

## 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 31/12/2019 ammontano ad € 168.170.713, incrementati rispetto all'esercizio antecedente di € 5.273.616.

#### 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 31-12-2019	AL 31-12-2018
Contributi in conto esercizio	49.037	6.082.326
Altri ricavi	8.553.073	1.830.491
<b>TOTALE</b>	<b>8.602.110</b>	<b>7.912.817</b>

#### 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. Quest'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 31-12-2019	AL 31-12-2018
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.992.671	11.244.858
Costi per servizi	91.811.746	86.887.736
Costi per godimento beni di terzi	8.951.344	9.435.730
Costi per il personale	53.257.632	51.123.852
Ammortamenti e svalutazioni	7.379.319	7.069.805
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(534.780)	25.939
Accantonamenti per rischi	210.000	
Altri accantonamenti	13.150	13.150
Oneri diversi di gestione	3.021.650	3.074.380
<b>TOTALE</b>	<b>176.102.732</b>	<b>168.875.450</b>

#### 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 € 743.542 è così costituito: imposte correnti € 453.471 imposte relative ad esercizi precedenti € 13.978 ed imposte differite anticipate € 276.093

#### INFORMAZIONI DI DETTAGLIO

##### Impegni, garanzie e passività non risultanti dallo Stato patrimoniale

	2019	2018
Retiambiente spa		
Geofor spa	0	9.291.491
Esa spa	478.976	2.074.314
Rea spa	6.363.679	6.036.991
Ersu spa	0	0
Ascit spa	3.071.642	2.943.291
Sea spa	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>10.393.273</b>	<b>20.346.087</b>

##### Numero dei dipendenti

ORGANICO	Al 31.12.2019						
	ASCIT	ERSU	ESA	GEOFOR	REA	SEA	TOTALE GRUPPO
DIRIGENTI	1	1	1	2	-	3	8
QUADRI	2	3	1	3	2	1	12
IMPIEGATI	30	38	14	84	23	20	209
OPERAI	114	299	101	183	101	112	910
ALTRI	8	-	-	-	-	-	8
<b>TOTALE</b>	<b>155</b>	<b>341</b>	<b>117</b>	<b>272</b>	<b>126</b>	<b>136</b>	<b>1.147</b>

##### 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
ASCIT	46.428	21.840	9.830
ERSU	38.985	45.644	20.800
ESA	50.028	23.744	6.800
GEOFOR	83.144	52.104	8.840
REA	25.000	41.860	9.000
SEA	52.156	43.194	7.500
<b>totali</b>	<b>295.741</b>	<b>228.386</b>	<b>62.770</b>

**Strumenti finanziari derivati.**

Non sussistono strumenti finanziari derivati di rilievo.

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.**

L'epidemia Covid-19 che si è verificata a marzo 2020 e l'emergenza sanitaria che ha determinato il lockdown nazionale non ha interrotto l'attività delle società del gruppo che hanno continuato a garantire la loro operatività sul territorio nel pieno rispetto dei presidi di sicurezza a tutela dei lavoratori.

Tra le varie criticità che ha creato il lockdown si segnalano:

- la crisi di liquidità nel comparto dovuta al mancato gettito in entrata per le amministrazioni comunali e conseguentemente alla difficoltà di queste del rispetto delle scadenze di pagamento.
- i maggiori costi gestionali per la riorganizzazione del servizio nel rispetto degli adempimenti sanitari e la gestione raccolta alle utenze Covid.
- lo slittamento di un anno del nuovo metodo di calcolo dei Piani Finanziari per il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani (delibera ARERA n. 443 del 31.10.19) che aveva previsto la sua applicazione a partire dall'anno 2020 fissando al 30.04.2020 la scadenza di presentazione per il Piano ad ARERA

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, 18 settembre 2020

**Il Presidente del CdA**

Daniele Fortini

