

LUNIGIANA AMBIENTE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	ZONA INDUSTRIALE BOCEDA SNC 54026 MULAZZO (MS)
Codice Fiscale	02403960467
Numero Rea	MS 252117
P.I.	02403960467
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	RETIAMBIENTE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RETIAMBIENTE S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	149.227	497
II - Immobilizzazioni materiali	259.506	-
Totale immobilizzazioni (B)	408.733	497
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.690	449.838
imposte anticipate	3.478	7.521
Totale crediti	254.168	457.359
IV - Disponibilità liquide	190.923	-
Totale attivo circolante (C)	445.091	457.359
D) Ratei e risconti	743	115
Totale attivo	854.567	457.971
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	10.499	10.499
VI - Altre riserve	324.811	208.239
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.980)	116.572
Totale patrimonio netto	285.330	345.310
B) Fondi per rischi e oneri	-	33.166
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.057	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	567.180	79.495
Totale debiti	567.180	79.495
Totale passivo	854.567	457.971

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.954	863.354
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	667
altri	19.806	307.533
Totale altri ricavi e proventi	19.806	308.200
Totale valore della produzione	29.760	1.171.554
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.471	40.183
7) per servizi	52.383	433.595
8) per godimento di beni di terzi	503	81.415
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.095	236.552
b) oneri sociali	4.796	84.683
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.281	20.155
c) trattamento di fine rapporto	509	18.040
d) trattamento di quiescenza e simili	-	990
e) altri costi	2.772	1.125
Totale costi per il personale	22.172	341.390
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	628	44.089
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	628	24.738
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	19.351
Totale ammortamenti e svalutazioni	628	44.089
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	11.986
14) oneri diversi di gestione	11.398	40.311
Totale costi della produzione	89.555	992.969
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(59.795)	178.585
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	185	5.574
Totale interessi e altri oneri finanziari	185	5.574
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(185)	(5.574)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(59.980)	173.011
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.652	24.159
imposte differite e anticipate	(12.652)	32.280
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	56.439
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.980)	116.572

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il presente bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio di € (59.980).

Attività svolta

L'attività svolta dalla società consiste nel servizio di raccolta porta a porta e dello smaltimento dei rifiuti.

La società è interamente partecipata da RETIAMBIENTE S.p.a. con sede a Pisa (Pi) Piazza Vittorio Emanuele II n.2, codice fiscale 02031380500.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Al termine del presente esercizio la società come da programma si è organizzata al fine di iniziare, a decorrere dal 2024, la raccolta dei rifiuti sul territorio della Lunigiana.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non sussistono.

Correzione di errori rilevanti

Non sussistono.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sussistono.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Come precedentemente indicato, la valutazione delle voci del bilancio relativo all'esercizio 2023 è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423 comma 4. Sussistendo i requisiti richiesti dalla legge la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 2435 bis del codice civile, di predisporre il bilancio di esercizio secondo lo schema abbreviato. Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente. I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturate nell'esercizio anche se successivamente divenuti noti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale. Nel corso del 2023, in sinergia con Ersu S.p.a la società ha sostenuto spese di impianto funzionali all'inizio dell'attività di raccolta di rifiuti nel territorio della Lunigiana. Tenendo conto che l'attività inizierà nel 2024 non sono stati effettuati ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali acquisite nel corso del 2023. Si evidenzia che il Fondo di ammortamento accoglie i valori delle quote di ammortamento calcolate unicamente immobilizzazioni immateriali ante 2023. La quota di ammortamento imputata a questo esercizio deriva dall'applicazione del criterio quote costanti.

Materiali

Nel corso del 2023 sono state acquistate immobilizzazioni materiali necessarie per lo svolgimento dell'attività di raccolta rifiuti che entreranno in funzione a decorrere dal 1 Gennaio 2024 conseguentemente, nel corrente esercizio, non sono stati effettuati gli ammortamenti.

Crediti

Sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo e rappresentano la globalità dei crediti inerenti all'attività operativa dell'impresa.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, non sussistono debiti assistiti da garanzia reali.

Ratei e risconti

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo. Tra i ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri. La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Informazioni sul conto economico

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia una perdita di esercizio di € (59.980).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'ammontare dei ricavi per le vendite e le prestazioni di servizi conseguiti nell'esercizio sono pari a € 9.954.

Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte correnti sono calcolate in base alle aliquote vigenti secondo il principio di competenza. Tenendo conto della presenza di costi la cui deducibilità fiscale è rimandata ad esercizi successivi si è provveduto a stanziare le imposte anticipate. A fronte della rateizzazione in due anni della plusvalenza derivante dalla cessione dell'azienda a favore di Ascit S.p.a. avvenuta nel 2022 erano state stanziare imposte differite. A fronte delle spese di manutenzione e riparazione eccedenti la quota deducibile fiscalmente la società ha calcolato le imposte anticipate.

Altre informazioni

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile in quanto:

- Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Ulteriori informazioni

Compensazioni di Partite

L'art. 24 co. 2 lett. a) della L. 238/2021 ha integrato l'art. 2423-ter co. 6 c.c., secondo cui, al fine di garantire la chiarezza del bilancio, "sono vietati i compensi di partite", prevedendo che, nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (es. tra voci dell'attivo e del passivo, nonché tra costi e ricavi) la società è tenuta ad indicare nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Crediti e debiti

Sono stati rilevati tra le attività e le passività, in coerenza con l'art. 2423-ter co. 6 c.c. (OIC 12, § 18, OIC 15, § 27, ed OIC 19, § 36. Precisando che ricorrendone i presupposti, la società si avvale della possibilità di compensare le partite nei limiti delle disposizioni legali o contrattuali (es. la compensazione legale ex art. 1243, co. 1, c.c., in presenza di una posizione di debito e di credito liquido ed esigibile tra i medesimi soggetti).

Contributi pubblici commisurati al costo di immobilizzazioni

Conformemente al principio OIC 16 per le immobilizzazioni materiali, che l'OIC 24 per le immobilizzazioni immateriali, nell'ambito dell'informativa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni (art. 2427 co. 1 n. 2 c.c.), le stesse sono indicate al lordo del contributo. La società beneficia di un credito di imposta su investimenti che era pari al 01/01/2022 ad € 1.852 utilizzati nel corso del corrente esercizio per l'ammontare di € 463.

Attività e passività Tributarie - OIC 25

I debiti tributari sono iscritti in bilancio (alla voce D.12) al netto di acconti, ritenute d'acconto subite e crediti d'imposta, se compensabili tranne nel caso in cui ne sia richiesto il rimborso.

Ai fini della classificazione in bilancio, la società effettua la compensazione solo se

- ha un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale;
- intende regolare i debiti e i crediti tributari su base netta mediante un unico pagamento.

In relazione alla prima condizione: vengono rispettati i vincoli alla possibilità di compensare previsti dalla legislazione fiscale.

La società ha compensato crediti per € 14.333 ed imputato al pagamento dell'Irap l'acconto versato pari ad € 5.877.

Imposte Anticipate e Differite

Sono inoltre indicati gli importi lordi delle imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto economico, che accoglie, con segno positivo, l'accantonamento al fondo per imposte differite e l'utilizzo delle attività per imposte anticipate e, con segno negativo, le imposte anticipate e l'utilizzo del fondo imposte differite.

Utili e perdite su cambi

In applicazione dell'art. 2423-ter co. 6 c.c., qualora sussistenti, sono indicati nella Nota integrativa gli importi lordi degli utili e perdite su cambi inclusi nella voce C.17-bis del Conto economico, fattispecie non presente nella ns. società.

Ulteriori informazioni

Si rappresenta, come sussista sia il “vincolo di scopo pubblico” ed il “vincolo di attività”. Si precisa che effettuati i relativi riscontri, alla data odierna non sussistono indicatori di crisi aziendale e come la società sia in grado di onorare i propri impegni. Al fine del mantenimento dell'equilibrio economico l'organo amministrativo controlla periodicamente che i ricavi siano sempre sufficienti per coprire i costi della gestione, per la verifica dell'equilibrio finanziario si procede al controllo che i flussi finanziari in entrata originati dalla gestione siano sufficienti e distribuiti temporalmente in modo da garantire il puntuale adempimento delle obbligazioni assunte dalla società con gli istituti di credito, i fornitori ed il personale dipendente e non. Per ultimo si evidenzia che non sussistono fattori di rischio sussistendo la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio (OIC 11, par.22). Non sussiste l'obbligo di svalutare le immobilizzazioni non rilevando perdite durevoli di valore.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.339	-	3.339
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.842	-	2.842
Valore di bilancio	497	-	497
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	149.358	259.506	408.864
Ammortamento dell'esercizio	628	-	628
Totale variazioni	148.730	259.506	408.236
Valore di fine esercizio			
Costo	152.696	259.506	412.202
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.469	-	3.469
Valore di bilancio	149.227	259.506	408.733

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
149.227	497	148.730

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Dettaglio:

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.339	-	-	3.339
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.841	-	1	2.842
Valore di bilancio	498	-	(1)	497
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.664	141.494	5.201	149.358
Ammortamento dell'esercizio	628	-	-	628
Totale variazioni	2.036	141.494	5.201	148.730

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	6.003	141.494	5.200	152.696
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.469	-	-	3.469
Valore di bilancio	2.534	141.494	5.200	149.227

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
259.506		259.506

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.600	6.280	250.626	259.506
Totale variazioni	2.600	6.280	250.626	259.506
Valore di fine esercizio				
Costo	2.600	6.280	250.626	259.506
Valore di bilancio	2.600	6.280	250.626	259.506

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
254.168	457.359	(203.191)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	66.988	12.694	79.682	79.682
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	274.847	(125.670)	149.177	149.177
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.433	872	11.305	11.305
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.521	(4.043)	3.478	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	97.570	(87.043)	10.527	10.527
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	457.359	(203.191)	254.168	250.690

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	79.682	79.682
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	149.177	149.177
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.305	11.305
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.478	3.478
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.527	10.527
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	254.169	254.168

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
190.923		190.923

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	190.923	190.923
Totale disponibilità liquide	190.923	190.923

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

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	10.499	-	-		10.499
Altre riserve					
Riserva straordinaria	208.238	116.572	-		324.810
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	208.239	116.572	-		324.811
Utile (perdita) dell'esercizio	116.572	-	116.572	(59.980)	(59.980)
Totale patrimonio netto	345.310	116.572	116.572	(59.980)	285.330

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussistono.

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	520.689	520.689
Debiti tributari	3.878	3.878
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.405	5.405
Altri debiti	37.208	37.208
Debiti	567.180	567.180

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono garanzie su beni sociali e debiti di durata residua superiore a cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	567.180	567.180

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	9.954
Totale	9.954

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.954
Totale	9.954

Non sussistono ricavi.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(185)	(5.574)	5.389

Dettaglio:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(185)	(5.574)	5.389
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(185)	(5.574)	5.389

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze Attive	19.805
Totale	19.805

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze passive	10.124
Totale	10.124

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Non sussiste l'obbligo di redigere il rendiconto finanziario.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società non ha occupato personale dipendente.

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

Non sono stati erogati compensi agli amministratori.
Il compenso spettante al revisore unico è pari ad € 4.680.

Categorie di azioni emesse dalla società

Non sussistono.

Titoli emessi dalla società

Non sussistono.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si comunicano che non sussistono impegni, le garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, c.c.)

Si evidenzia che la società è creditrice nei confronti di una società appartenente al medesimo gruppo ed ha dato corso ad operazioni con la società Ersu Spa anch'essa appartenente al medesimo gruppo. Le operazioni si sono svolte a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, c.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società nel corso del 2023 è rimasta inattiva, solo al termine dell'esercizio si è organizzata per svolgere l'attività di raccolta dei rifiuti nel territorio della Lunigiana che ha avuto inizio nel 2024.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società è controllata da RetiAmbiente Spa si riporta nelle tabelle seguenti i dati dell'ultimo bilancio approvato.

RetiAmbiente Spa è una società per azioni a totale capitale pubblico, partecipata da cento comuni delle province di Livorno, Pisa, Lucca e Massa Carrara. Serve prevalentemente le province costiere a Nord della Toscana, abbracciando idealmente un territorio che va dall'Isola d'Elba, la costa di Cecina, Rosignano Marittimo, e poi scorre lungo la Versilia, le Apuane per giungere fino alla Lunigiana. La costituzione della società, avvenuta alla fine del 2011, è alla base di un percorso finalizzato ad individuare un unico soggetto per la gestione integrata dei rifiuti urbani e assimilati nell'ambito territoriale ottimale "A.T.O. Toscana Costa".

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

RETIAMBIENTE S.P.A.

Indirizzo Sede Legale: Pisa (Pi), Piazza Vittorio Emanuele II, n. 2 - CAP 56125

Numero REA: PI - 175320

Codice fiscale / Partita Iva: 02031380500

Capitale Sociale € 32.777.474 (dati bilancio al 31.12.2021)

Settore attività prevalente Ateco: 381100

Forma giuridica: Società per azioni

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	45.550.854	37.566.304
C) Attivo circolante	50.236.479	48.991.661
D) Ratei e risconti attivi	333.036	61.465
Totale attivo	96.120.369	86.619.430
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	32.777.474	32.777.474
Riserve	5.361.989	5.333.034
Utile (perdita) dell'esercizio	240.268	28.957
Totale patrimonio netto	38.379.731	38.139.465
B) Fondi per rischi e oneri	111.363	1.403
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.800	6.353
D) Debiti	57.331.508	48.317.509
E) Ratei e risconti passivi	271.967	154.700
Totale passivo	96.120.369	86.619.430

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	236.445.848	196.308.487
B) Costi della produzione	235.231.796	195.709.677
C) Proventi e oneri finanziari	(648.464)	(369.205)
Imposte sul reddito dell'esercizio	325.320	200.648
Utile (perdita) dell'esercizio	240.268	28.957

Azioni proprie e di società controllanti

Non sussistono.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La nostra società non rientra tra la casistica in esame.

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

Ai sensi della legge n.124 del 4 Agosto 2017 si rappresenta che dalla consultazione del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato la società ha fruito dei seguenti aiuti:

CAR	Titolo Misura	Tipo Misura	Titolo Progetto	Data Concessione	Aiuto
526	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Regime di aiuti	Fondo di Garanzia Ig.662/96	13/11/2020	€ 14.727,47
19754	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076]	Regime di aiuti	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	30/03/2023	€ 1.300,00
15959	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C(2022) 171 final) SA 101076]	Regime di aiuti	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C(2022) 171 final) SA 101076]	31/05/2023	€ 2.000,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita con la riserva straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Mulazzo il 28 Marzo 2024

L'amministratore unico

Mauro Zavani

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale con autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale per la Toscana – n. 29532 del 10/05/2022”

“Il sottoscritto Zavani Mauro nato a Fivizzano il 15/04/1955 dichiara che il presente documento composto da nr. 21 Pagine numerate da 1 a 21 è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.”

—