

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA

Bilancio di esercizio al 30-06-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA AURELIO SAFFI N.8 47121 FORLI' (FC)
Codice Fiscale	03943760409
Numero Rea	FC 323099
P.I.	03943760409
Capitale Sociale Euro	134.628.026 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività delle holding impegnate nelle attività gestionali (holding operative) (70.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	30-06-2023	30-06-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.597	-
II - Immobilizzazioni materiali	4.784.027	5.403.117
III - Immobilizzazioni finanziarie	230.295.792	230.295.792
Totale immobilizzazioni (B)	235.084.416	235.698.909
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.584.248	3.429.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	907.598	1.006.985
Totale crediti	3.491.846	4.436.180
IV - Disponibilità liquide	9.846.763	8.426.198
Totale attivo circolante (C)	13.338.609	12.862.378
D) Ratei e risconti	2.678	3.692
Totale attivo	248.425.703	248.564.979
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	134.628.026	131.550.454
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	55.056.988	52.134.560
IV - Riserva legale	25.687.876	25.687.876
V - Riserve statutarie	17.677.299	17.677.299
VI - Altre riserve	5.616.699	10.331.716
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.472.431	6.123.783
Totale patrimonio netto	243.139.319	243.505.688
B) Fondi per rischi e oneri	560.936	926.561
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.192	4.851
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.360.581	2.695.571
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.308.704	1.406.545
Totale debiti	4.669.285	4.102.116
E) Ratei e risconti	44.971	25.763
Totale passivo	248.425.703	248.564.979

Conto economico

	30-06-2023	30-06-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.679	24.870
5) altri ricavi e proventi		
altri	26.753	1.307.539
Totale altri ricavi e proventi	26.753	1.307.539
Totale valore della produzione	105.432	1.332.409
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	449	1.442
7) per servizi	215.426	163.705
8) per godimento di beni di terzi	25.000	19.909
9) per il personale		
a) salari e stipendi	153.012	121.278
b) oneri sociali	58.051	43.090
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.225	8.525
c) trattamento di fine rapporto	10.225	8.275
e) altri costi	-	250
Totale costi per il personale	221.288	172.893
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.545	3.795
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.149	2.800
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.396	995
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.545	3.795
14) oneri diversi di gestione	76.413	185.131
Totale costi della produzione	541.121	546.875
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(435.689)	785.534
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	1.942.767	1.692.767
altri	2.950.326	3.678.161
Totale proventi da partecipazioni	4.893.093	5.370.928
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	908
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	908
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	140.498	-
Totale proventi diversi dai precedenti	140.498	-
Totale altri proventi finanziari	140.498	908
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	59.027	280
altri	66.444	33.307
Totale interessi e altri oneri finanziari	125.471	33.587
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.908.120	5.338.249
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.472.431	6.123.783
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.472.431	6.123.783

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario al 30/06/2023

Metodo indiretto	esercizio 30/06 /2023	esercizio 30/06 /2022
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.472.431	6.123.783
Imposte sul reddito		
Interessi passivi (interessi attivi)	(15.027)	32.679
(Dividendi)	(4.893.093)	(5.370.928)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	(435.689)	785.534
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.341	4.966
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.545	3.795
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(1.196.646)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.886	(1.187.885)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(426.803)	(402.351)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti		115.701
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(46.564)	136.195
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	1.014	883
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	19.208	1.588
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.670.666	3.530.539
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.644.324	3.784.906
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.217.521	3.382.555
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.027	(32.679)
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati	4.893.093	5.370.928

Metodo indiretto	esercizio 30/06 /2023	esercizio 30/06 /2022
(Utilizzo dei fondi)	(365.625)	(14.004)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	4.542.495	5.324.245
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	5.760.016	8.706.800
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	617.694	(608.214)
(Investimenti)	(295.358)	(608.214)
Disinvestimenti	913.052	
Immobilizzazioni immateriali	(5.746)	
(Investimenti)	(5.746)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		433.766
(Investimenti)		
Disinvestimenti		433.766
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	611.948	(174.448)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(14.760)	2.913
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(97.841)	(125.174)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(4.838.799)	(4.198.970)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(4.951.399)	(4.321.231)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	1.420.565	4.211.121
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.425.871	4.214.922
Assegni		
Danaro e valori in cassa	327	155
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.426.198	4.215.077
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.846.540	8.425.871

Metodo indiretto	esercizio 30/06 /2023	esercizio 30/06 /2022
Assegni		
Danaro e valori in cassa	223	327
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.846.763	8.426.198
Di cui non liberamente utilizzabili		

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.420.565	4.211.121



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 4.472.431.

Il Consiglio di Amministrazione di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. (LTRH) anche quest'anno è lieto di presentare dei dati che consentono di continuare a soddisfare le aspettative dei Soci, grazie a risultati economici apprezzabili, ed alla possibilità, da un punto di vista finanziario, di tradurli immediatamente in dividendi per i Comuni Soci, i quali potranno richiederne la corresponsione a far tempo dalla data di approvazione del bilancio.

Il Bilancio qui rappresentato consente il raggiungimento degli obiettivi sia di carattere finanziario che strategico assegnati dai Soci, sia per LTRH che per tutte le Società Partecipate, pur in un contesto condizionato da una situazione economica complicata, caratterizzata – nel corso del secondo semestre 2022 – dal protrarsi delle difficoltà legate al conflitto russo-ucraino che ha determinato un incremento generalizzato dei costi dei beni e dei servizi ed in particolar modo del costo dell'energia e delle materie prime (aspetto particolarmente significativo per diverse Società Partecipate), nonché – nel corso del primo semestre 2023 – dei due eventi alluvionali del 2 e 17 maggio 2023 che hanno colpito la Romagna, generando importanti effetti diretti ed indiretti sull'economia e sui settori in cui operano le Società del gruppo.

Il risultato economico complessivo dell'esercizio 2022/2023 chiuso al 30 giugno assume la dimensione positiva, di oltre 4,47 milioni di Euro, ampiamente oltre le aspettative di quanto ottimisticamente preventivato nel budget 2022/2023 della società. In particolare, l'utile realizzato è superiore di oltre 947 mila euro rispetto a quanto preventivato a Budget. La Società conferma quindi in generale una situazione strutturale positiva, contraddistinta dalla solidità patrimoniale e dall'equilibrio finanziario che caratterizzano il Gruppo.

Non è scontato evidenziare che le società del Gruppo hanno chiuso anche i bilanci per l'esercizio 2022 in utile, conseguendo gli obiettivi economici, operativi e gestionali assegnati, ad eccezione della società Fiera di Forlì S.r.l. che ha conseguito un risultato in lieve perdita, anche in considerazione delle difficoltà legate alla profonda trasformazione che il settore fieristico ha subito negli anni della pandemia nonché delle valutazioni che la compagine sociale della società ed il Comune di Forlì (proprietario dei padiglioni fieristici) stanno ancora svolgendo in merito alle possibili strategie di rilancio, così da porre le basi per la piena sostenibilità economica della società nel lungo periodo.

Pertanto, nel riaffermare, ancora una volta, che i risultati presentati dalle Società Partecipate confermano la buona solidità e resilienza del Gruppo e consentono di migliorare, nonostante la situazione, le previsioni del budget 2022/2023, si ritiene sia doveroso ringraziare sentitamente tutti gli Amministratori, i Dipendenti e il Collegio Sindacale.

Attività svolte

LTRH, quale società a capitale interamente pubblico, che opera come strumento organizzativo dei Comuni soci per la gestione di società, anche di servizio pubblico locale, rispondenti ai diversi modelli previsti dalla normativa interna e comunitaria nel periodo 1° luglio 2022 - 30 giugno 2023 ha attuato quanto necessario prefiggendosi di:

- Garantire l'attuazione coordinata e unitaria dell'azione amministrativa degli Enti soci relativamente alle partecipazioni societarie, nonché un'organizzazione efficiente, efficace ed economica ed il controllo sulle società partecipate perseguendo gli obiettivi di interesse pubblico di cui gli enti stessi sono portatori.
- Perseguire gli obiettivi indicati dalle Amministrazioni Pubbliche di riferimento collaborando efficacemente con gli organismi delle stesse preposti all'attività di regolazione e controllo dei servizi pubblici locali. Il perseguimento degli obiettivi è stato coniugato con la propria mission e con l'esigenza di autonomia organizzativa e gestionale propria di qualsiasi operatore economico.
- Improntare i rapporti istituzionali alla massima trasparenza e integrità.
- Garantire un'attività di indirizzo strategico in capo agli Enti soci agevolando il perseguimento e la verifica degli obiettivi.

La società capogruppo ha assicurato una visione di insieme sul sistema delle partecipate, predisponendo efficaci strumenti di direzione, coordinamento e controllo sia sull'assetto organizzativo che sulle attività direttamente esercitate dalle singole società controllate.

Con l'allargamento della propria compagine societaria, avvenuto nel 2015, LTRH ha ampliato anche il proprio perimetro di azione a livello territoriale, incrementando la propria funzione di strumento a servizio degli Enti consentendo evidenti razionalizzazioni e una efficace presenza nella governance delle società di ambito sovra provinciale romagnolo (Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A., Start Romagna S.p.A.).

La gestione coordinata ed efficiente del complesso delle partecipazioni societarie si è sostanziata anche negli aspetti di natura finanziaria. Per gli azionisti i principali vantaggi finanziari ed economici derivano dalla solidità e stabilità dei flussi di dividendi che consentono di meglio affrontare le difficoltà della finanza pubblica locale.

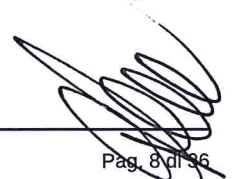
Livia Tellus Governance S.p.A., Holding del Comune di Forlì, nel luglio 2015 ha perfezionato il percorso, avviato nel 2014, di ingresso dei 14 Comuni dell'Ambito forlivese nella compagine sociale, modificando la denominazione in Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. (LTRH). Grazie all'apporto dei nuovi soci (i Comuni di: Bertinoro, Castrocaro Terme e Terra del Sole, Civitella di Romagna, Dovadola, Forlimpopoli, Galeata, Meldola, Modigliana, Portico e San Benedetto, Predappio, Premilcuore, Rocca San Casciano, Santa Sofia e Tredozio), la Società ha aumentato il capitale sociale fino ad 131.550.454 Euro e acquisito un patrimonio che è passato da oltre 180 milioni di Euro ad oltre 241.500.000 Euro. Infine, nel corso di questo esercizio la società ha ulteriormente aumentato il proprio capitale sociale, portandolo a 134.628.026 Euro, mediante l'operazione di aumento di capitale con emissione di azioni speciali di categoria "E" correlate alla società controllata Alea Ambiente S.p.A., portando dunque così il valore del patrimonio netto pari a oltre 243 milioni di Euro.

La mission, i valori aziendali e le aspirazioni della holding si sono concretizzati anche nell'impegno di garantire la gestione etica, coordinata ed efficiente delle partecipazioni nelle società che erogano servizi, favorendo sinergie operative, sostenibilità e trasparenza e massimizzando i benefici economici e finanziari per gli enti locali soci e le comunità locali e la loro proiezione nel futuro.

In tale ottica LTRH ha svolto i controlli sulle società partecipate attraverso la:

- predisposizione del budget di gruppo;
- verifica semestrale delle società del gruppo;
- redazione del bilancio di esercizio;
- predisposizione del bilancio consolidato;
- predisposizione del bilancio sociale di gruppo.

L'attività di controllo è stata inoltre svolta mediante incontri periodici di verifica e controllo con gli amministratori e i direttori delle società del gruppo.



Le attuali dimensioni consentiranno al gruppo così integrato e rafforzato, di affrontare i nuovi e aggiuntivi compiti che i Soci intenderanno affidare.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

- **Presidio della redditività delle società partecipate**

Nel corso dell'esercizio si è attuato il presidio della redditività e dell'equilibrio finanziario delle Società partecipate e di LTRH stessa al fine di garantire la distribuzione di dividendi nella misura prevista dal budget pluriennale ed attesa dagli Enti soci. Inoltre, LTRH ha effettuato sulle società in house (Alea Ambiente S.p.A., Forlifarma S.p.A., FMI S.r.l. e Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A.) il controllo analogo previsto dalla normativa vigente; sulle altre partecipate, ed in particolare su quelle a controllo pubblico (Unica Reti S.p.A. e Techne società consortile a r.l.) il controllo è stato in ogni caso stringente, in quanto ne sono stati approvati i budget e le verifiche semestrali. Importante è stata l'azione di LTRH nel Coordinamento Soci di Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A., attuata mediante il ruolo di Presidente del Coordinamento esercitato dalla Presidente Antonella Danesi per conto di LTRH.

- **Nomina LTRH come Amministratore Unico di Forlifarma S.p.A.**

L'Assemblea dei Soci di LTRH dell'11 febbraio 2022 ha proceduto a nominare la società LTRH come Amministratore Unico della società controllata Forlifarma S.p.A., per un periodo temporaneo di 6 mesi entro il quale l'Assemblea stessa di LTRH avrebbe dovuto procedere ad individuare un nuovo nominativo. Successivamente, l'Assemblea dei Soci di LTRH, nella seduta del 29 luglio 2022, ha proceduto a prorogare la nomina della società LTRH come Amministratore Unico di Forlifarma S.p.A. fino al 31/12/2022. Con Assemblea del 29 novembre 2022 è stato infine nominato come Amministratore Unico di Forlifarma S.p.A., fino ad approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2024, il signor Luca Pestelli.

- **Nomina LTRH come Amministratore Unico di FMI S.r.l.**

L'Assemblea dei Soci del 29 luglio 2022 ha proceduto a nominare la società LTRH come Amministratore Unico della società controllata FMI S.r.l., provvisoriamente fino al 31/12/2022, data entro la quale l'Assemblea stessa di LTRH avrebbe dovuto procedere ad individuare un nuovo nominativo. Con Assemblea del 29 novembre 2022 è stato nominato come Amministratore Unico di FMI S.r.l., fino ad approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2024, il signor Vincenzo Bongiorno.

- **Termine periodo distacco *part-time* del Direttore Generale**

Nel corso del 2021 la società ha completato il percorso di selezione del nuovo Direttore Generale, individuato nella figura del dottor Angelo Erbacci, risolvendo così la situazione vacante del ruolo creatasi nel 2020. Il nuovo direttore ha preso servizio dal 1° dicembre 2021. Tuttavia, a partire dalla data del 13 dicembre 2021, il Direttore Generale è stato distaccato temporaneamente e part-time nella società controllata Alea Ambiente S.p.A., quale misura straordinaria definita dalle due società in seguito alle dimissioni del precedente Direttore Generale di Alea Ambiente S.p.A. – dottor Paolo Di Giovanni, nelle more di individuazione da parte di Alea Ambiente S.p.A. di un nuovo Direttore Generale dell'azienda. Il periodo di distacco del dottor Erbacci presso Alea Ambiente è terminato il 30 settembre 2022.

- **Completamento del percorso di aumento di capitale sociale con emissione straordinaria di azioni di categoria E**

In data 28 giugno 2022 l'Assemblea straordinaria dei soci di LTRH ha proceduto all'approvazione dell'emissione straordinaria di azioni di categoria "E" con diritti speciali correlati ad Alea Ambiente S.p.A. in favore degli Enti soci sottoscrittori dell'aumento di capitale di Alea Ambiente S.p.A., così da completare il percorso di capitalizzazione della società controllata Alea Ambiente S.p.A. mediante il riequilibrio delle partecipazioni degli Enti soci di LTRH in coerenza con quanto effettivamente versato in Alea Ambiente S.p.A.. La sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale è avvenuta nel mese di settembre 2022.

- **Supporto e assistenza allo start-up di Alea Ambiente**

E' proseguita l'attività di LTRH di supporto ad Alea Ambiente S.p.A. In particolare, come precedentemente illustrato, la Società ha proceduto al completamento dell'aumento di capitale legato ad emissione di azioni speciali di categoria "E" in favore degli Enti soci sottoscrittori dell'aumento di capitale di Alea Ambiente S.p.A.. Inoltre, come già descritto in precedenza, in seguito alle dimissioni del precedente Direttore Generale di Alea Ambiente S.p.A., la holding LTRH ha messo a disposizione della società il proprio Direttore Generale mediante distacco temporaneo part-time, nelle more di espletamento delle procedure di selezione per l'individuazione di un nuovo Direttore da parte di Alea Ambiente S.p.A.. Tale distacco temporaneo è terminato in data 30/09/2022.

- **Aggiornamento Modello Organizzativo, di gestione e di controllo, ex D.Lgs. 231/2001**

La società aveva già provveduto a dotarsi di un modello organizzativo, di gestione e di controllo (MOG) idoneo alla prevenzione dei reati, ex D.Lgs. 231/2001. Nel corso dell'esercizio, il MOG è stato oggetto di revisione ed aggiornamento, con inclusione delle nuove fattispecie di reato previste dai più recenti provvedimenti normativi, con approvazione del CdA nella seduta del 22 novembre 2022.

- **Assunzione nuovo impiegato contabile**

In data 15 dicembre 2022 la società, mediante apposita procedura di selezione pubblica, ha proceduto all'assunzione del dottor Francesco Pilato, come nuovo impiegato contabile addetto alla contabilità e al controllo di gestione della società. Tale ruolo era rimasto vacante a seguito del trasferimento della precedente impiegata alla società partecipata Romagna Acque dal 1° febbraio 2022.

- **Nomina esperto crisi di impresa di gruppo**

In data 20 marzo 2023 la società, mediante apposita procedura di manifestazione di interesse alla quale hanno fatto seguito nove candidature, ha proceduto alla nomina del dottor Pier Domenico Ricci quale esperto per la valutazione del rischio di impresa per LTRH e le sue società partecipate. A partire dal mese di aprile 2023 il dottor Ricci ha avviato le sue analisi sul rischio di crisi di impresa delle società del gruppo, mediante esecuzione di specifiche attività di audit ed assessment.

- **Valorizzazione dell'obiettivo di contenimento dell'incidenza dei costi, perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza, con particolare riferimento al contenimento dei costi del personale**

INDICATORI	2022-2023
% incidenza costi operativi	<=6,8%
% incidenza costi del personale	<=6,8%

I valori degli indicatori sono rispettati.

In merito ai dividendi derivanti da azioni correlate, si riportano gli **importi spettanti ai Comuni soci, ad eccezione del Comune di Forlì i cui dividendi derivanti da azioni correlati sono stati ricompresi all'interno dei dividendi da azioni ordinarie.**

- Dividendi derivanti da azioni correlate cat. "A" – Unica Reti S.p.A.

<i>Soci</i>	<i>Dividendo</i>
Bertinoro	71.886,91 €
Castrocaro Terme e Terra del Sole	39.647,10 €
Civitella di Romagna	24.357,39 €



<i>Soci</i>	<i>Dividendo</i>
Dovadola	12.812,10 €
Forlimpopoli	73.160,58 €
Galeata	15.603,54 €
Meldola	48.313,61 €
Modigliana	38.901,02 €
Portico e San Benedetto	8.364,23 €
Predappio	53.851,62 €
Premilcuore	8.084,90 €
Rocca San Casciano	13.947,87 €
Santa Sofia	43.014,80 €
Tredozio	7.994,11 €
Totale	459.939,78 €

- Dividendi derivanti da azioni correlate cat. "C" – Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A.

<i>Soci</i>	<i>Dividendo</i>
Bertinoro	25.586,01 €
Castrocaro Terme e Terra del Sole	19.743,90 €
Civitella di Romagna	12.992,76 €
Dovadola	457,41 €
Forlimpopoli	42.377,01 €
Galeata	7.706,49 €
Meldola	29.210,55 €
Modigliana	133,17 €
Portico e San Benedetto	741,12 €
Predappio	19.465,98 €
Premilcuore	2.837,10 €
Rocca San Casciano	787,44 €
Santa Sofia	12.685,89 €
Tredozio	133,17 €
Totale	174.858,00 €

Criteri di formazione

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione ma è presente il Rendiconto finanziario (art. 2435-bis comma 2 Codice Civile).

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) Codice Civile non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Codice Civile, la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 30/06/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis Codice Civile)

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 non sono stati rispettati 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, comma 5, Codice Civile)

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

La Società non ha cambiato i principi contabili adottati negli esercizi precedenti.



Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, comma 1, Codice Civile)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Altri beni	20%

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla Legge 15/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate:

- al costo di acquisto o sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali



Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. La natura delle garanzie reali prestate è trattata nell'apposita sezione della Nota integrativa.

Altre informazioni

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.



Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	220.583	5.408.089	232.028.748	237.657.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220.583	4.972		225.555
Svalutazioni	-	-	1.732.956	1.732.956
Valore di bilancio	-	5.403.117	230.295.792	235.698.909
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.746	295.359	-	301.105
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	913.053	-	913.053
Ammortamento dell'esercizio	1.149	1.396		2.545
Totale variazioni	4.597	(619.090)	-	(614.493)
Valore di fine esercizio				
Costo	232.172	4.790.484	232.028.748	237.051.404
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	227.575	6.457		234.032
Svalutazioni	-	-	1.732.956	1.732.956
Valore di bilancio	4.597	4.784.027	230.295.792	235.084.416

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
4.597	0	4.597

Le Immobilizzazioni immateriali si riferiscono ai costi notarili originariamente sostenuti per la creazione e registrazione della società e per i successivi ampliamenti (es. aumenti di capitale per ingresso nuovi Comuni Soci) il cui valore contabile al 30/06/2023, al netto del fondo ammortamento, risulta pari ad Euro 4.597. La variazione in incremento avvenuta nel corso dell'esercizio è relativa ai costi sostenuti nel luglio 2022 per l'operazione di aumento di capitale per emissione di azioni speciali "E" correlate ad Alea Ambiente S.p.A..

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 2, Codice Civile)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	220.583	-	220.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220.583	-	220.583
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.746	-	5.746
Ammortamento dell'esercizio	1.149	-	1.149
Totale variazioni	4.597	-	4.597
Valore di fine esercizio			
Costo	226.329	5.843	232.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	221.732	5.843	227.575
Valore di bilancio	4.597	-	4.597

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
4.784.027	5.403.117	(619.090)

Le Immobilizzazioni materiali fanno riferimento essenzialmente ai cespiti ereditati da LTRH nel 2018 tramite la fusione per incorporazione del ramo forlivese della società ex ATR, attualmente in gestione alla società controllata FMI S.r.l. mediante apposito contratto di fitto di ramo d'azienda.

La variazione avvenuta nel corso dell'esercizio, pari ad una diminuzione complessiva di Euro 619.090, è dovuta per la maggior parte al termine dei lavori per il risanamento dell'immobile ex ATR sito in Piazzetta Savonarola il cui completamento ha determinato la conseguente chiusura del relativo conto di immobilizzazioni in corso (al 30/06/2022 pari ad Euro 913.052) ed il contestuale incremento di valore del cespite al netto del fondo spese dedicato e del contributo regionale. La variazione in diminuzione, pertanto, è generata tra la differenza di valore tra il conto immobilizzazione in corso e l'incremento netto del valore del cespite (incremento che è stato ridotto del valore del fondo spese dedicato e del contributo regionale ricevuto).

Si dettaglia di seguito la composizione delle principali voci relative alle Immobilizzazioni materiali:

- *Terreni e fabbricati*, per un valore di Euro 4.064.728 relativi agli immobili ex deposito ATR sito in Piazzetta Savonarola a Forlì, Deposito Pandolfa e Deposito Santa Sofia. L'incremento di Euro 292.510 è relativo alle opere di manutenzione straordinaria eseguite sul deposito Savonarola, al netto dei contributi regionali, incassati nell'attuale esercizio, e del relativo fondo per capitalizzazione costi Savonarola, anch'esso ereditato dall'operazione di fusione con ex ATR. Anche il decremento di Euro 913.052 delle *Immobilizzazioni in corso* è originato dallo storno delle manutenzioni precedentemente accantonate in attesa che la ristrutturazione venisse portata a termine. Come verrà illustrato di seguito nella sezione inerente i fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la società LTRH a luglio 2023 ha effettuato un'operazione straordinaria di retrocessione al Comune di Forlì dell'immobile ex deposito ATR sito in Piazzetta Savonarola.
- *Impianti e macchinari*, per un valore di Euro 308.803 relativi ad un impianto fotovoltaico inserito all'interno del Deposito Pandolfa.
- *Altre immobilizzazioni materiali*, per un valore di Euro 405.802, fanno riferimento essenzialmente ai cespiti relativi alle infrastrutture di trasporto pubblico locale ereditate da ATR ed attualmente in gestione a FMI S.r.l. (pensiline e paline del trasporto pubblico locale). Il valore residuo è formato da mobili e macchine d'ufficio per la maggior parte già completamente ammortizzata.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 2, Codice Civile)

	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	3.772.218	308.803	-	414.016	913.052	5.408.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	4.972	-	4.972
Valore di bilancio	3.772.218	308.803	-	409.044	913.052	5.403.117
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	292.510	-	-	2.848	-	295.359
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	913.052	913.053
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	1.396	-	1.396
Totale variazioni	292.510	-	-	1.452	(913.052)	(619.090)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.064.728	308.803	90	416.863	-	4.790.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	90	6.367	-	6.457
Valore di bilancio	4.064.728	308.803	-	410.496	-	4.784.027

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
230.295.792	230.295.792	

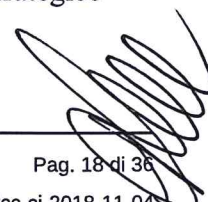
Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	131.455.403	2.303.125	98.270.219	232.028.747
Svalutazioni	-	1.732.956	-	1.732.956
Valore di bilancio	131.455.403	570.169	98.270.219	230.295.792
Valore di fine esercizio				
Costo	131.455.403	2.303.125	98.270.219	232.028.747
Svalutazioni	-	1.732.956	-	1.732.956
Valore di bilancio	131.455.403	570.169	98.270.219	230.295.792

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.



Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Forlifarma SpA	Forlì	1.000.000	799.175	8.148.290	100,00%	6.376.074
Alea Ambiente Spa	Forlì	6.000.000	1.343.627	11.957.561	100,00%	6.000.000
Forlì' mobilità integrata Srl	Forlì	50.000	14.293	3.970.749	100,00%	8.649.247
Unica Reti SpA	Forlì	70.373.150	3.349.476	213.008.735	51,43%	110.430.082
Totale						131.455.403

Si specifica che la partecipazione nella società FMI S.r.l. è iscritta ad un valore superiore a quello risultante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto; la differenza trova capienza nel valore del capitale economico della società partecipata, in particolare relativo alla plusvalenza latente sul valore del Palazzo "SME". A tal fine, nel mese di ottobre 2022, è stata eseguita da apposito perito incaricato un aggiornamento della perizia estimativa attestante il valore economico attuale dell'immobile Palazzo "SME", che ha confermato la presenza di una plusvalenza latente, individuando un valore economico attuale dell'immobile pari ad Euro 12.181.750.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Techne Soc. Consortile a r.l.	Forlì	120.000	8.868	502.182	50,00%	160.116
Fiera Forlì Srl	Forlì	1.571.652	(25.834)	1.563.359	33,33%	2.143.010
(-) svalutazioni in imprese collegate		-	-	-	-	(1.732.957)
Totale						570.169

La svalutazione di Euro 1.732.937 fa riferimento a svalutazioni eseguite in esercizi precedenti sulla società collegata Fiera di Forlì S.r.l.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	98.270.219	98.270.219

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Romagna Acque Società delle fo	63.873.001	63.873.001
Hera Spa	29.254.855	29.254.855
Sapir Spa	166.931	166.931
Start Romagna Spa	4.975.432	4.975.432



Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	98.270.219	98.270.219

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
3.491.846	4.436.180	(944.334)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.775.182	(245.464)	2.529.718	1.622.119	907.598
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	935	35.594	36.529	36.529	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.660.062	(734.462)	925.600	925.600	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.436.180	(944.334)	3.491.846	2.584.248	907.598

I "Crediti verso imprese controllate" verranno dettagliati nella successiva sezione Informazioni sulle operazioni correlate.

I "Crediti tributari" si riferiscono ad un credito IRES per Euro 36.529.

I "Crediti verso altri", pari ad Euro 925.600 si riferiscono principalmente ai seguenti elementi: (i) Euro 700.824 di dividendi in favore di LTRH già deliberati dalla società partecipata Romagna Acque ma non ancora incassati; (ii) Euro 138.133 di crediti di LTRH verso la società ATR (al netto del Fondo rischi altri crediti ATR di Euro 26.689); (iii) Euro 25.023 di crediti verso ex amministratori; (iv) crediti verso banche per interessi attivi.

La sensibile riduzione del totale dei crediti rispetto all'esercizio precedente è dovuta in larga parte ai minori dividendi deliberati da parte di Romagna Acque, nonché all'incasso degli interessi da cash pooling in capo a FMI S.r.l. che LTRH ha incassato nel corso dell'esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2023 secondo area geografica (art. 2427, comma 1, n. 6, Codice Civile) non è rilevante in quanto sono tutti in Italia.

Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
9.846.763	8.426.198	1.420.565

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.425.871	1.420.669	9.846.540



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	327	(104)	223
Totale disponibilità liquide	8.426.198	1.420.565	9.846.763

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

Sull'incremento registrato è bene precisare che esso è influenzato dal contratto di cash pooling e quindi dai maggiori flussi finanziari provenienti dalla società controllata Forlifarma S.p.A..

Ratei e risconti attivi

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
2.678	3.692	(1.014)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 30/06/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.692	(1.014)	2.678
Totale ratei e risconti attivi	3.692	(1.014)	2.678



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, comma 1, nn. 4, 7 e 7-bis, Codice Civile)

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
243.139.320	243.505.688	(366.368)

Il Patrimonio netto è stato oggetto di variazioni dovute in primo luogo all'operazione straordinaria di aumento di capitale sociale di LTRH e della riserva da sovrapprezzo azioni, con emissione di nuove azioni speciali di categoria "E" correlate ad Alea Ambiente S.p.A., effettuata totalmente mediante utilizzo di riserve. Al netto della sopramenzionata operazione di aumento di capitale, la variazione complessiva del Patrimonio netto tra i due esercizi risulta negativa per via del minor utile conseguito nell'esercizio rispetto utile conseguito nell'esercizio precedente che ha registrato un valore maggiore per via di una sopravvenienza attiva straordinaria intercorsa.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	131.550.454	-	-	3.077.572	-	-		134.628.026
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	52.134.560	-	-	2.922.428	-	-		55.056.988
Riserva legale	25.687.876	-	-	-	-	-		25.687.876
Riserve statutarie	17.677.299	-	-	-	-	-		17.677.299
Altre riserve								
Riserva straordinaria	6.118.985	-	-	1.284.984	-	(4.612.528)		2.791.441
Versamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	2.825.259		2.825.259
Varie altre riserve	4.212.732	-	(1)	-	-	(4.212.732)		(1)
Totale altre riserve	10.331.716	-	(1)	1.284.984	-	(6.000.001)		5.616.699
Utile (perdita) dell'esercizio	6.123.783	4.838.799	-	-	1.284.984	-	4.472.431	4.472.431
Totale patrimonio netto	243.505.688	4.838.799	(1)	7.284.984	1.284.984	(6.000.001)	4.472.431	243.139.319

Si dettagliano le principali movimentazioni:

- **Capitale sociale** L'incremento di Euro 3.077.572 fa riferimento all'operazione di aumento di capitale sociale con emissioni di azioni speciali di categoria "E" legate ad Alea Ambiente S.p.A. che si è completato nel mese di settembre 2022.
- **Riserva da sovrapprezzo azioni.** L'incremento di Euro 2.922.428 fa anch'esso riferimento alla già citata operazione di aumento di capitale con emissione di azioni speciali di categoria "E" legate ad Alea Ambiente S.p.A., per la parte di differenza tra valore reale e valore nominale delle azioni.
- **Riserva straordinaria.** Durante l'esercizio è stata incrementata per un valore complessivo di Euro 1.284.984 per accantonamento di quote di utili. Nello stesso esercizio la riserva è stata decrementata per Euro 4.612.527 sempre relativamente alla già citata operazione di aumento di capitale sociale con emissione di azioni speciali di categoria "E" la cui sottoscrizione è stata regolata dal socio Comune di Forlì con trasformazione di riserve non distribuite.

- *Versamenti in conto capitale.* La riserva durante l'esercizio è stata incrementata per Euro 2.825.259 come mera riclassificazione contabile della Riserva da Scissione ATR precedentemente iscritta tra le "Varie altre Riserve" al fine di dare una più specifica destinazione a tale riserva in vista della futura operazione di conferimento dell'immobile Savonarola al Comune di Forlì, completata nel corso del 2023, di seguito descritta tra i fatti intercorso dopo la chiusura dell'esercizio.
- *Varie altre riserve.* Come dettagliato in precedenza la riserva è stata decrementata per Euro 2.825.259 come mera riclassificazione contabile, iscrivendola tra i "Versamenti in conto capitale". Inoltre, la riserva è stata decrementata per Euro 1.387.473 per la sottoscrizione delle nuove azioni relative all'aumento di capitale sociale con emissione di azioni speciali di categoria "E" correlate ad Alea Ambiente S.p.A., da parte degli altri Comuni Soci (diversi dal Comune di Forlì) mediante trasformazione di riserve.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (art. 2427, comma 1, n. 7-bis, Codice Civile).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	134.628.026	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	55.056.988	A,B,C,D	55.056.988
Riserva legale	25.687.876	A,B	25.687.876
Riserve statutarie	17.677.299	A,B,C,D	17.677.299
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.791.441	A,B,C,D	2.791.441
Versamenti in conto capitale	2.825.259		-
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	5.616.699		2.791.441
Totale	238.666.888		101.213.604
Quota non distribuibile			4.597
Residua quota distribuibile			101.209.007

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

La Quota non distribuibile per Euro 4.597 fa riferimento a Costi di impianto e ampliamento come indicato all'art. 2426, comma 1, numero 5 del Codice Civile.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	131.550.454	25.687.876	78.670.920	5.671.624	241.580.874
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				4.198.970	4.198.970

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			1.472.655		1.472.655
- Decrementi				1.472.654	1.472.654
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				6.123.783	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	131.550.454	25.687.876	80.143.575	6.123.783	243.505.688
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				4.838.799	4.878.799
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi	3.077.572		4.207.412		7.284.984
- Decrementi			6.000.000	1.284.984	7.284.984
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				4.472.431	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	134.628.026	25.687.876	78.350.987	4.472.431	243.139.320

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 4, Codice Civile)

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
560.936	926.561	(365.625)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	926.561	926.561
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	365.625	365.625
Totale variazioni	(365.625)	(365.625)
Valore di fine esercizio	560.936	560.936

La riduzione del Fondo fa riferimento al Fondo per capitalizzazione costi Savonarola che è stato decrementato in seguito al completamento dei lavori di ristrutturazione straordinaria del cespite avvenuto nel corso dell'esercizio.

Il valore di fine esercizio degli "Altri fondi", pari ad Euro 560.936 risulta così composto:

- Euro 462.756,60 relativi al Fondo Rischi Scissione ATR UTL;
- Euro 98.179,40 relativi al Fondo Oneri Bonifica Ambientale Savonarola.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato



(Rif. art. 2427, comma 1, n. 4, Codice Civile)

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
11.192	4.851	6.341

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.851
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.341
Totale variazioni	6.341
Valore di fine esercizio	11.192

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 4, Codice Civile)

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
4.669.285	4.102.116	567.169

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (art. 2427, comma 1, n. 6, Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.531.575	(112.601)	1.418.974	110.270	1.308.704	803.389
Debiti verso fornitori	194.474	(46.564)	147.910	147.910	-	-
Debiti verso imprese controllate	1.933.740	982.276	2.916.016	2.916.016	-	-
Debiti tributari	271.242	(259.239)	12.003	12.003	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.440	(716)	11.724	11.724	-	-
Altri debiti	158.645	4.013	162.658	162.658	-	-
Totale debiti	4.102.116	567.169	4.669.285	3.360.581	1.308.704	803.389

I "Debiti verso banche" si riferiscono al mutuo passivo con Banca Etica, ed esprimono l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I “Debiti verso imprese controllate” si riferiscono principalmente al rapporto di Cash Pooling con le controllate di cui si darà dettaglio nella successiva sezione Informazioni sulle operazioni con parti correlate.

I “Debiti tributari” e i “Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” si riferiscono alle ritenute e ai contributi riguardanti i dipendenti e assimilati.

Gli “Altri debiti” si riferiscono prevalentemente ai debiti verso i Soci di LTRH per la distribuzione di dividendi non ancora avvenuta, nonché ad un debito verso la società ATR pari a circa Euro 38.500.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	803.389	1.418.974	1.418.974	3.250.311	4.669.285

Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
44.971	25.763	19.208

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.763	19.208	44.971
Totale ratei e risconti passivi	25.763	19.208	44.971

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e il saldo al 30/06/2023 fa riferimento agli interessi su mutui e alla quota per permessi e ferie dei dipendenti.

Non sussistono, al 30/06/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
105.431	1.332.409	(1.226.978)

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

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 10, Codice Civile)

Descrizione	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	78.679	24.870	53.809
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	26.752	1.307.539	(1.280.787)
Totale	105.431	1.332.409	(1.226.978)

I "Ricavi vendite e prestazioni" sono relativi ai ricavi derivanti dal fitto di ramo di azienda "ex ATR" alla società controllata FMI S.r.l., per un totale complessivo di Euro 19.763 oltre al riaddebito verso le controllate dei costi sostenuti da LTRH per il altre società del gruppo per Euro 58.916 dovuti alla centralizzazione dei contratti relativi al supporto di professionisti fiscalisti e al supporto strategico, nonché ai compensi per il ruolo di Amministratore Unico che il LTRH ha eseguito fino a novembre 2022 per le controllate FMI S.r.l. e Forlifarma S.p.A..

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende invece il rimborso spese relativo al personale distaccato presso le società controllate per Euro 23.638 e Sopravvenienze attive per circa Euro 2.942. La differenza tra i due esercizi è così marcata poiché nell'esercizio precedente hanno influito significativamente le sopravvenienze attive dovute allo storno di fondi rischi cessati (Fondi rischi ex ATR), che per la loro natura straordinaria non si sono ripresentati nell'esercizio corrente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 10, Codice Civile)

La suddivisione non risulta rilevante in quanto i Ricavi sono tutti riferiti all'area geografica italiana.

Costi della produzione

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
541.120	546.875	(5.755)



Descrizione	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	449	1.442	(993)
Servizi	215.426	163.705	51.721
Godimento di beni di terzi	25.000	19.909	5.091
Salari e stipendi	153.012	121.278	31.734
Oneri sociali	58.051	43.090	14.961
Trattamento di fine rapporto	8.275	4.981	3.294
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		250	(250)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.149	2.800	(1.651)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.396	995	401
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	76.413	185.131	(108.718)
Totale	541.120	546.875	(5.755)

I "Costi per servizi", in rialzo rispetto all'esercizio precedente, sono dovuti a maggiori spese legali nonché a maggiori consulenze tecniche e professionali. Tali costi derivano in particolare da operazioni ed attività specifiche avvenute durante l'esercizio che hanno necessitato l'assegnazione di un volume di incarichi professionale maggiore rispetto all'esercizio precedente (es. attività di consulenze tecniche e professionali legate progetto "Savonarola"). Inoltre, il costo risulta in aumento in quanto durante l'esercizio la società ha proceduto ad una maggiore centralizzazione (rispetto all'esercizio precedente) dei contratti di consulenza fiscale e strategica, sostenendo quindi i relativi costi anche per le società Forlifarma S.p.A., FMI S.r.l. e Alea Ambiente S.p.A., che per la maggior parte sono stati poi ribaltati per le quote di competenza alle diverse società (il ribaltamento è compreso all'interno della voce dei Ricavi da vendite e prestazioni).

La spesa per "Salari e stipendi" e oneri sociali è in aumento rispetto all'esercizio precedente per il completamento dell'organico, avvenuto a dicembre 2022 con l'inserimento del nuovo impiegato contabile, ruolo precedentemente vacante. Inoltre, nell'esercizio precedente il costo del direttore e dell'impiegato hanno impattato solo per 7 mesi su 12.

Gli "Oneri diversi di gestione" risultano inferiori in quanto nell'esercizio precedente la società ha sostenuto spese per il versamento IVA legato all'operazione di ravvedimento operoso.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazioni
4.908.120	5.338.249	(430.129)

Descrizione	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni
Da partecipazione	4.893.093	5.370.928	(477.835)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			

Descrizione	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	140.498	908	139.590
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(125.471)	(33.587)	(91.884)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	4.908.120	5.338.249	(430.129)

I proventi "Da titoli iscritti nell'attivo circolante" fanno riferimento ad interessi attivi dovuti al rialzo dei tassi bancari.

Gli "Interessi e altri oneri finanziari" sono dovuti agli interessi passivi da cash pooling e agli interessi passivi su mutui, entrambi in aumenti in virtù dell'aumento dei tassi legato al recente fenomeno inflazionistico.

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 11, Codice Civile)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi	1.942.767				2.950.326
Forlifarma	400.000				
Unica Reti	1.542.767				
Sapir					4.792
Hera					2.244.710
Romagna Acque					700.824
	1.942.767				2.950.326

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 12, Codice Civile)



Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	66.292
Altri	59.178
Totale	125.471

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					151	151
Interessi medio credito					66.292	66.292
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti	59.027					59.027
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale	59.027				66.444	125.471

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 13, Codice Civile)

Non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionale nell'esercizio.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 13, Codice Civile)

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionale nell'esercizio

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

Non risultano imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 15, Codice Civile)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni
Dirigenti	1		
Quadri	1	1	
Impiegati	1	1	
Operai			
Altri			
Totale	3	2	

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.310	30.173
Crediti	25.023	-

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 16-bis, Codice Civile)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 9) del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale:

- La polizza con co-garanzia verso la compagnia assicurativa Atradius è stata sottoscritta con una diversa compagnia assicurativa, senza più garanzia da parte di LTRH. Il rischio è pertanto estinto.
- Impegno a favore di Unica Reti S.p.A. a garanzia del regolare adempimento da parte di Alea Ambiente S.p.A. circa il pagamento rateizzato per l'acquisto di cespiti ex Hera (cassonetti) per il valore di Euro 838.057,98.

- Impegno tramite lettera patronage forte a ICCREA Leasing a garanzia dei beni acquistati in leasing da Alea Ambiente S.p.A. per un importo di Euro 3.673.000.
- Impegno tramite pegno di n. 622.119 azioni Hera S.p.A. a favore di ICCREA Banca per finanziamento concesso ad Alea Ambiente S.p.A. per acquisto attrezzature. Il valore residuo è pari ad Euro 1.689.594,44.
- Impegno tramite pegno di n. 1.226.387 azioni Hera S.p.A. a favore di BNL Banca per finanziamento concesso ad Alea Ambiente S.p.A. per acquisto attrezzature. Il valore residuo è pari ad Euro 2.952.255,10.
- Fidejussione su mutuo ipotecario Monte Paschi Siena per acquisto sede Alea Ambiente S.p.A. dell'importo di Euro 3.300.000.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 22-bis, Codice Civile)

Di seguito sono indicati le operazioni con parti correlate realizzate dalla società. Tali operazioni realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato. I rapporti finanziari fra le società si concludono all'interno della gestione accentrata di tesoreria:

30/06/2023	Comune di Forlì	Forlifarma	FMI S.p.A.	Alea Ambiente	Unica reti
Effetti sul conto economico Valore della Produzione					
Contratto service – service amministratori		15.902	5.348		
Contratto di service					
Cash Pooling					
Ribaltamento costi		8.060	5.569	22.237	
Canone affitto ramo d'azienda			17.264		
Vendita di beni					
Effetti sul conto economico Costi della Produzione					
Cash Pooling (interessi passivi 2022)		58.495	532		
Riaddebiti				4.340	
Contratto di service			25.800		
Convenzione affitto	17.450				
Effetti sullo stato patrimoniale Crediti					
Ricavi per prestazione di servizi			118.877		
Altri crediti			159.389		
Riaddebiti		9.375	143.156	69.977	
Canone affitto ramo d'azienda			486.176		
Diidivendi					1.542.767
Effetti sullo stato patrimoniale Debiti					
Cash Pooling		2.649.545	25.182		
Debiti per interessi passivi cash pooling		58.495	532		
Altri debiti finanziari					
Altri debiti			45.832		
Convenzione affitto					

30/06/2023	Comune di Forlì	Forlifarma	FMI S.p.A.	Alea Ambiente	Unica reti
Distacco/trasferimento di personale (ramo d'azienda)			136.430		

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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

In data 25/07/2023, in attuazione di quanto già previsto nell'atto integrativo dell'Associazione Temporanea di Scopo (ATS) finalizzata alla realizzazione del progetto "ATR Contemporaneo", in cui LTRH è subentrata al posto della società consortile ATR, è stata effettuata l'operazione di trasferimento immobiliare dell'immobile cosiddetto "Ex deposito delle corriere S.I.T.A." ubicato in Piazzetta Savonarola a Forlì. In particolare, il trasferimento è stato regolato mediante apposita operazione di riduzione di riserve della società LTRH tramite assegnazione in natura al Socio Comune di Forlì del compendio immobiliare "Savonarola" per un valore complessivo di Euro 2.513.100, ed assegnazione in denaro agli altri Comuni Soci per un valore di Euro 424.550 proporzionale alle azioni di categoria "D" da essi detenute. L'operazione è stata deliberata dall'Assemblea Straordinaria di LTRH riunitasi nella data del 25/07/2023, alla presenza del Notaio Marco Maltoni, con successiva firma dell'Atto di assegnazione di beni in natura al Comune di Forlì. Per via della presenza di un vincolo di prelazione da parte dello Stato e degli Enti legittimati, eventualmente eseguibile nel termine di 60 giorni, l'atto è stato poi completato in data 26 settembre 2023, al decorrere del suddetto termine di prelazione.

Azioni proprie e di società controllanti

A seguito dell'aumento, il capitale è così composto (art. 2427, comma 1, nn.17 e 18, Codice Civile):

Socio	Ordinarie	Cat. A Unica Reti	Cat. B Start Romagna	Cat. Romagna Acque	Cat. D Ex ATR	Cat. E Alea Ambiente	Capitale sociale LTRH	%
Bertinoro		2.963.159	8.084	1.361.530	63.322	74.975	4.471.070	3,32%
Castrocaro T. e Terra del Sole		1.634.243	4.042	1.050.649	29.208	41.350	2.759.492	2,05%
Civitella di Romagna		1.004.005	2.933	691.395	23.381	8.329	1.730.043	1,29%
Davadola		528.111	863	24.341	6.439	13.362	573.116	0,43%
Forlì	100.120.000				2.661.459	2.730.469	105.511.928	78,37%
Forlimpopoli		3.015.659	11.204	2.255.044	85.630	25.018	5.392.555	4,01%
Galeata		643.174	2.904	410.092	25.528	5.335	1.087.033	0,81%
Meldola		1.991.474	8.555	1.554.406	70.835	50.389	3.675.659	2,73%
Modigliana		1.603.490	304	7.086	1.916	40.572	1.653.368	1,23%
Portico e San Benedetto		344.771	569	39.438	3.909	8.723	397.410	0,30%
Predappio		2.219.749	6.926	1.035.860	63.705	56.165	3.982.405	2,51%
Premilcuore		333.258	569	150.973	4.906		489.706	0,36%
Rocca San Casciano		574.927	1.550	41.903	10.885	14.547	643.812	0,48%
Santa Sofia		1.773.059	7.417	675.065	59.949		2.515.490	1,87%
Tredozio		329.515		7.086		8.338	344.939	0,26%

Socio	Ordinarie	Cat. A Unica Reti	Cat. B Start Romagna	Cat. Romagna Acque	Cat. D Ex ATR	Cat. E Alea Ambiente	Capitale sociale LTRH	%
Capitale sociale	100.120.000	18.958.594	55.920	9.304.868	3.111.072	3.077.572	134.628.026	100%

Le categorie di azioni correlate sono così attribuite:

- CAT. A) Azioni correlate Unica Reti S.p.A.
- CAT. B) Azioni correlate Start Romagna S.p.A.
- CAT. C) Azioni correlate Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A.
- CAT. D) Azioni correlate ex ATR.
- CAT. E) Azioni correlate Alea Ambiente S.p.A.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio al 30/06/2023 di 4.472.430,89 Euro come segue:

- a Riserva Legale per Euro 845.836,34.
- a distribuzione di dividendi ai detentori di azioni correlati di Categoria A – Unica Reti, per Euro 459.939,78 come da tabella:

<i>Soci</i>	<i>Dividendo (*)</i>
Bertinoro	71.886,91 €
Castrocaro Terme e Terra del Sole	39.647,10 €
Civitella di Romagna	24.357,39 €
Dovadola	12.812,10 €
Forlimpopoli	73.160,58 €
Galeata	15.603,54 €
Meldola	48.313,61 €
Modigliana	38.901,02 €
Portico e San Benedetto	8.364,23 €
Predappio	53.851,62 €
Premilcuore	8.084,90 €
Rocca San Casciano	13.947,87 €
Santa Sofia	43.014,80 €
Tredozio	7.994,11 €

(*) Considerato al netto della ritenuta del 3,5% così come da Statuto.

- a distribuzione di dividendi ai detentori di azioni correlati di Categoria C – Romagna Acque, per Euro 174.858,00 come da tabella:

<i>Soci</i>	Dividendo (*)
Bertinoro	25.586,01 €
Castrocaro Terme e Terra del Sole	19.743,90 €
Civitella di Romagna	12.992,76 €
Dovadola	457,41 €
Forlimpopoli	42.377,01 €
Galeata	7.706,49 €
Meldola	29.210,55 €
Modigliana	133,17 €
Portico e San Benedetto	741,12 €
Predappio	19.465,98 €
Premilcuore	2.837,10 €
Rocca San Casciano	787,44 €
Santa Sofia	12.685,89 €
Tredozio	133,17 €

(*) Considerato al netto della ritenuta del 3,5% così come da Statuto.

- a distribuzione di dividendi da azioni ordinarie al Comune di Forlì per Euro 2.991.796,77.

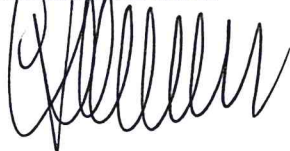
La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali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

Forlì, 26 settembre 2023

Presidente del Consiglio di amministrazione

Antonella Danesi



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ iscritto all'albo dei _____ di _____ al n. _____ quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

oppure

Il sottoscritto _____ ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, __/__/____