

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.

Sede in PIAZZA AURELIO SAFFI N. 8 - 47121 FORLÌ (FO) Capitale sociale Euro 131.550.454,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2019

Attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio riguardanti il Gruppo

Il Gruppo che vede al vertice Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. sviluppa la propria attività attraverso le società controllate e collegate nei seguenti settori:

- Forlifarma S.p.A. svolge l'attività di gestione diretta delle farmacie comunali di Forlì, di educazione sanitaria nei confronti dei cittadini, di prestazione di servizi socio-assistenziali e di Centro unico prenotazioni per conto dell'AUSL di Forlì.
- Fiera di Forlì S.p.A. svolge l'attività di gestione del quartiere fieristico di Forlì.
- FMI S.r.l. è la società che gestisce i parcheggi a pagamento ed il rilascio di permessi e autorizzazioni (accesso ZTL temporanei e non, COSAP, PASS invalidi, ecc.), la gestione dei varchi elettronici ZTL, la pianificazione e programmazione del trasporto pubblico urbano e scolastico e la gestione di piani di mobilità sostenibile; conseguentemente all'incorporazione della società Forlì Città Solare S.r.l. con decorrenza dal 1 gennaio 2019, FMI S.r.l. gestisce i servizi afferenti la conservazione, valorizzazione e gestione del patrimonio e del territorio, anche ai fini della tutela ambientale e risparmio energetico;
- Alea Ambiente costituita nel corso del 2017 con lo scopo di svolgere l'attività di gestione integrata dei rifiuti in 13 Comuni della Provincia di Forlì-Cesena facenti parte dell'Unione della Romagna Forlivese;
- Unica Reti S.p.A. è proprietaria delle reti di distribuzione del gas e delle reti di captazione, adduzione ed allontanamento idriche, realizzate nel territorio comunale ed ha in essere due contratti specifici di affitto di ramo d'azienda con HERA S.p.A. relativamente all'utilizzo degli asset afferenti il ciclo idrico integrato e agli asset della rete di distribuzione del gas. Il primo contratto scade nel 2023, mentre il termine per il secondo contratto è legato al periodo in cui sarà possibile svolgere le gare per la concessione del servizio di distribuzione del gas;
- Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A. è la Società per azioni, a capitale totalmente pubblico vincolato, proprietaria di tutte le fonti idropotabili per usi civili della Romagna, che effettua la fornitura d'acqua all'ingrosso della risorsa al gestore del servizio idrico integrato (HERA) nelle Province di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini per mezzo di un sistema acquedottistico denominato "Acquedotto della Romagna", sinergico con le "Nuove Fonti Locali" (che la Società ha in gestione dal 1° gennaio 2009).
- Start Romagna S.p.A. è l'entità aziendale nata nel corso del 2010 dall'aggregazione delle società pubbliche di gestione del trasporto pubblico locale che già operano nei singoli bacini provinciali (Avm per Forlì – Cesena, Atm per Ravenna e TRAM Servizi per Rimini) per gestire il servizio di Trasporto Pubblico Locale nelle province romagnole;
- Techne Soc. Cons. a r.l. è la società che progetta e realizza corsi di formazione in diverse aree tematiche, quali ad esempio le nuove tecnologie, l'area socio-sanitaria, la grande distribuzione, i servizi alla persona, l'orientamento al lavoro, il riequilibrio delle opportunità e le fasce deboli.

Criteri di formazione

Il bilancio consolidato, costituito da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario consolidato è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del D.Lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto ed è corredato dalla relazione sulla gestione predisposta ai sensi dell'art. 40 dello stesso decreto.

Oltre agli allegati previsti dalla legge, viene presentato il prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato presenta ai fini comparativi i valori relativi all'esercizio precedente.

Benché la chiusura dell'esercizio sociale della capogruppo sia fissata al 30/06, la data di riferimento del bilancio consolidato è stata individuata al 31/12, in quanto, ai sensi dell'art. 30 comma 2 del D.Lgs. 127/91, la data di riferimento del bilancio consolidato può essere individuata in una data diversa da quella del bilancio d'esercizio

della controllante, purché tale data coincida con quella di chiusura dell'esercizio della maggior parte delle società incluse nel perimetro di consolidamento.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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. Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Area e metodi di consolidamento

Il bilancio consolidato trae origine dai bilanci d'esercizio della LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A. (Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capo-gruppo detiene direttamente o indirettamente la quota di controllo del capitale oppure esercita il controllo. I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale.

Le Società collegate, sulle quali la Capogruppo esercita direttamente o indirettamente un'influenza significativa e detiene una quota di capitale compresa tra il 20% e il 50%, sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto.

Su esplicita richiesta dei Comuni Soci e in osservanza alla normativa che regola il consolidamento dei conti degli Enti Pubblici con le società in house providing, è stata ricompresa nella metodologia di valutazione del patrimonio netto anche Romagna Acque Società delle Fonti SpA in quanto società in house per tutti i Comuni Soci di Livia Tellus, nonostante la relativa partecipazione sia inferiore al 20%.

Pertanto, le Società in cui la partecipazione detenuta è inferiore alla soglia del 20%, ma nelle quali esercita un'influenza notevole poiché sottoposte a controllo analogo congiunto (in house), sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto.

Le Società in cui la partecipazione detenuta è inferiore alla soglia del 20% e che costituiscono immobilizzazioni vengono valutate col metodo del costo. Per il consolidamento sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio delle singole Società, approvati dai rispettivi organi.

Criteri di consolidamento

Il valore contabile delle partecipazioni in Società controllate viene eliminato contro la corrispondente frazione di patrimonio netto, attribuendo la differenza ai valori correnti delle attività / passività. Le differenze risultanti dall'eliminazione, se positive, sono attribuite alle singole voci di bilancio che le giustificano. I valori che risultano dall'attribuzione del costo della partecipazione sulle attività e passività in base ai valori correnti alla data di conferimento delle partecipazioni di controllo costituiscono i valori di partenza da iscrivere nel bilancio consolidato. Nell'assegnare tali valori correnti si è tenuto conto dell'effetto fiscale per quella parte di valore non fiscalmente riconosciuta, cioè quella parte del patrimonio netto della controllata che è stato rivalutato nel bilancio consolidato.

La riserva di consolidamento per €uro 392.466 si riferisce al consolidamento di Unica Reti S.p.A. e per €uro 2.881.078 al consolidamento della società Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A..

Si evidenzia che l'annullamento del valore contabile delle altre partecipazioni detenute dalla controllante non ha generato differenze di valore. I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati. Gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate, che non siano realizzati con operazioni con terzi, vengono eliminati.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/2019 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del consolidato del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono state iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto dell'ammortamento effettuato nel corso dell'esercizio e imputato direttamente alle singole voci. I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque

esercizi. L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari a quello di valutazione del perito nominato dal Tribunale e viene ammortizzato in un periodo di venti esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dalle seguenti motivazioni:

-in base al contratto di servizio Forlifarma ha acquisito il diritto alla gestione delle farmacie di cui è proprietario il Comune di Forlì per 60 anni;

-non si è ritenuto, comunque, di andare oltre i 20 anni di ammortamento assumendo all'epoca della iscrizione della posta nell'attivo come principio quello già ribadito dagli IAS rif.to revised 1993, n. 22, ciò, nonostante la società non sia tenuta per legge al rispetto dei principi IAS.

-tale periodo non supera, comunque, la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi (nel caso in specie trattasi di diritto di utilizzazione di software) sono ammortizzati: software 33%; brevetti 10%; licenze 6,67%.

Manutenzioni e riparazioni straordinarie su beni di terzi (in comodato, affitto, leasing, ecc.):

Il costo è stato ripartito in base al tempo di residua durata del contratto locativo del bene immobile cui afferivano essendo stato considerato inferiore al periodo stimato di utilità futura delle migliorie stesse.

I costi di impianto di ALEA saranno ammortizzati in 5 anni a partire dall'esercizio 2018, primo anno in cui si registreranno ricavi.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, maggiorato del valore di eventuali rivalutazioni ed al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, ad eccezione delle immobilizzazioni materiali di Forlifarma S.p.A. già presenti alla data della trasformazione in S.p.A. che sono state iscritte al valore di stima di cui alla perizia al 31/12/2002.

Gli ammortamenti sono stati calcolati a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Pertanto le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I coefficienti di ammortamento applicati sono riassunti nella tabella che segue:

Tipo Bene	% Ammortamento
Terreni e Fabbricati	1,5%-3%
Stazioni attrezzate ed isole ecologiche	5%
Reti idriche	2,5%
Reti fognarie	2,5%
Reti gas	2%
Impianti sollevamento/serbatoi	4%
Depuratori	5%
Impianti e macchinari	9%-30%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	10%-25%
Impianti fotovoltaici	4%-9%

Le partecipazioni in Società collegate che si intendono detenere durevolmente, sono valutate con il metodo del patrimonio netto economico o integrale. Ai sensi dell'art. 36 del D.Lsg. 127/91, la differenza positiva tra il valore calcolato con il metodo del patrimonio netto e il valore iscritto nel bilancio precedente, derivante da utili, è iscritta in apposita voce del conto economico.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di farmaci sono state valutate col metodo del "costo medio ponderato". Le altre rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o fabbricazione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con

scadenza inferiore ai 12 mesi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti

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

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri. Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura.

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 vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati con il criterio della competenza temporale.

Imposte sul reddito

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

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

Dati sull'occupazione

Si segnala separatamente per categorie il numero medio suddiviso dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	3	2	1
Quadri	16	13	3
Impiegati	86	105	-19
Operai	76	22	54
Altri	6	4	2
Totale	187	146	41

La variazione più rilevante si è manifestata nella controllata Alea Ambiente poiché nel 2018 vi era una prevalenza di rapporti di lavoro interinale che, a seguito di stabilizzazione del personale, nel corso del 2019 sono stati sostituiti da contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato.

Immobilizzazioni immateriali

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Di cui per oneri capitalizzati	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2019
Impianto e ampliamento	2.394.591	166.318				2.560.909
Sviluppo						
Diritti brevetti industriali	181.578	22.232				203.810
Concessioni, licenze, marchi	7.231			701		6.530
Avviamento	721.764			180.441		541.323
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.328	92.265				95.593
Altre	531.489	1.629.826				2.161.315
Totale	3.839.981	1.910.641		181.142		5.569.480

Costi di impianto e ampliamento

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione costi	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Costituzione			
Trasformazione			
Fusione			
Aumento capitale sociale			
Altre variazioni atto costitutivo	2.560.909	2.394.591	166.318
Totale	2.560.909	2.394.591	166.318

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

L'incremento della voce Costi di impianto si riferisce al costo sostenuto dalla controllata Alea Ambiente S.p.A. per il completamento della seconda fase del progetto avvio PAP (Porta a porta) per i comuni di Forlì, Forlimpopoli e Bertinoro. I criteri applicati nelle logiche di capitalizzazione sono in continuità con quelli applicati nel primo esercizio di avvio delle attività e l'iscrizione è avvenuta previo parere positivo rilasciato dal Collegio Sindacale.

I restanti costi d'impianto e ampliamento fanno riferimento alle spese notarili e professionali sostenute dalla controllante in sede di costituzione e di aumento del capitale sociale con conferimento in natura, al costo sostenuto per la redazione della perizia di stima (ex art. 2343 c.c.) propedeutica al medesimo conferimento in natura.

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Immobilizzazioni materiali

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2019
Terreni e fabbricati	15.205.049	7.817.151			23.022.200
Impianti e macchinari	230.105.767		2.567.295		227.538.472
Attrezzature industriali e	4.750.368	1.037.966			5.788.334

commerciali					
Altri beni	1.317.234	118.951			1.436.185
Immobilizzazioni in corso e acconti	148.817	1.556.842			1.705.659
Totale	251.527.235	10.530.910	2.567.295		259.490.850

Si segnala che nel corso dell'esercizio la controllata Alea Ambiente S.p.A ha effettuato per euro 5.162.115 un investimento immobiliare in un'area con annessi fabbricati, sita in Forlì, Via Golfarelli 123 e 133. L'acquisizione è stata finanziata mediante mutuo ipotecario della durata di anni 9. L'acquisto ha riguardato l'area in Via Golfarelli, successivamente oggetto di lavori di ristrutturazione dell'edificio ivi esistente adibito a uffici e spogliatoi e di sistemazione dell'area circostante allo scopo di renderla idonea al transito dei mezzi e all'esercizio dell'attività aziendale, con il riporto di stabilizzato e la sistemazione della rete fognaria sottostante. Quanto alla voce Attrezzature Industriali e commerciali l'incremento si riferisce anch'esso per euro 1.661.893 alla controllata Alea Ambiente S.p.a.: in particolare quanto ad euro 1.604.583 sono stati acquisiti bidoni e contenitori.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" comprende per €uro 1.656.534 gli acconti versati nel corso del 2019 dalla controllata Unica Reti sugli investimenti in opere del servizio idrico integrato, finanziate con la modalità della motivata istanza, prevista da ATERSIR ai sensi dell'art.19.2 deliberazione ARERA n.664/2015 al fine del riconoscimento nella tariffa del gestore HERA, ricompresi nel I° accordo attuativo.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31/12/2019

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota prop. %	Quota cons.
		Valuta	Importo			
Forlifarma Spa	Forlì	Euro	1.000.000	Livia Tellus Romagna Holding Spa	100,00	100,00
FMI Srl	Forlì	Euro	50.000	Livia Tellus Romagna Holding Spa	100,00	100,00
Alea Ambiente Spa	Forlì	Euro	3.861.214	Livia Tellus Romagna Holding Spa	100,00	100,00
Unica Reti Spa	Savignano sul Rubicone	Euro	70.373.150	Livia Tellus Romagna Holding Spa	51,43	51,43

Elenco delle partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto ai sensi dell'art. 36, commi 1 e 3, del d.lgs. 127/91 al 31/12/2019

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota prop. %
		Valuta	Importo		
Techne Società Consortile a r.l.	Cesena	Euro	120.000	Livia Tellus Romagna Holding	50,00
Fiera Di Forlì Spa	Forlì	Euro	1.679.082	Livia Tellus Romagna Holding	31,198
Romagna Acque S.p.A.	Forlì	Euro	375.422.521	Livia Tellus Romagna Holding	16,07
Romagna Acque S.p.A.	Forlì	Euro	375.422.521	Unica Reti S.p.a.	0,36

Elenco di altre partecipazioni

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota prop. %
		Valuta	Importo		
Sapir S.p.A.	Ravenna	Euro	12.912.120	Livia Tellus	0,17

				Romagna Holding	
Hera S.p.A.	Bologna	Euro	1.489.538.745	Livia Tellus Romagna Holding	1,20559%
Hera S.p.A.	Bologna	Euro	1.489.538.745	Unica Reti S.p.a.	0,00018%
Start Romagna S.p.A.	Cesena	Euro	29.000.000	Livia Tellus Romagna Holding	17,45%

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

Immobilizzazioni finanziarie:crediti

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2019	Fair value
Verso imprese controllate non consolidate						
Verso imprese collegate						
Verso controllanti						
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Verso altri	19.472		15		19.457	
Totale	19.472		15		19.457	

Nel bilancio non sono iscritti crediti immobilizzati per un valore superiore al loro *fair value*.

Rimanenze

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2019
Materie prime, sussidiarie e di consumo					
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
Lavori in corso su ordinazione					
Prodotti finiti e merci	1.428.888	284.209			1.713.097
di cui immobilizzazioni immateriali destinati alla rivendita					
Acconti					
Totale	1.428.888	284.209			1.713.097

Trattasi principalmente delle rimanenze di farmaci della controllata ForliFarma S.p.A..

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo.

Crediti

I saldi dei crediti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori intragruppo, sono così suddivisi secondo le scadenze.

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Verso clienti	13.853.026	1.420.799		15.273.825
Verso imprese controllate non consolidate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Per crediti tributari	206.389	43.550		249.939
Per imposte anticipate	217.325			217.325
Verso altri	302.020	91.572		393.592
Arrotondamento				
	14.578.760	1.555.921		16.134.681

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Scritture di consolidamento	31/12/2019
Depositi bancari e postali	16.594.976		4.264.457		12.330.519
Assegni					
Denaro e valori in cassa	70.682	8.210			78.892
Totale	16.665.658	8.210	4.264.457		12.409.411

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

Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
ratei attivi vari	18.997
risconti attivi vari	16.995
affitti	14.041
assicurazioni	23.325
pubblicità	4.583
consulenze	385
contratti assist. sw	5.849
GSE	516
altri	60.998
riconoscimento tariffario su cespiti dismessi	931.731
riconoscimento tariffario su prestazione ritiro cassonetti	39.740
canoni leasing anticipati	18.426
Totale	1.135.586

Patrimonio netto

Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato

Il patrimonio netto consolidato di gruppo e il risultato economico consolidato di gruppo al 31/12/2019 sono riconciliati con quelli della controllante come segue:

	Patrimonio netto	Risultato
--	-------------------------	------------------

Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della società controllante	235.388.520	4.342.965
Rettifiche operate in applicazione ai principi contabili		
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:		
a) differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	(5.454.792)	
b) risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	1.645.627	1.645.627
c) plus/minusvalori attribuiti alla data di acquisizione delle partecipate		
d) differenza da consolidamento		
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate	3.532.935	(2.479.583)
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	235.112.289	3.509.008
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	103.246.463	1.201.422
Patrimonio sociale e risultato netto consolidati	338.358.752	4.710.430

Fondi per rischi ed oneri

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2019
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili					
Per imposte, anche differite	63.968	1.911			65.879
Strumenti finanziari derivati passivi	239.025		70.202		168.823
Altri	3.263.418	62.504			3.325.922
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri					
Totale	3.566.411	64.415	70.202		3.560.624

Fondi per rischi ed oneri - altri

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
ALEA AMBIENTE S.P.A.	526.181
FORLIFARMA SPA	12.259
LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.	2.146.608
FMI SRL altri crediti	27.374
FMI SRL spese future	583.500
FMI SRL oneri	30.000
Totale	3.325.922

La voce "Altri fondi" nel bilancio della controllante ammontante ad Euro 2.146.608, risulta così composta: Euro 1.405.362 scissione ATR utilizzabile, Euro 276.606 scissione ATR inutilizzabile, Euro 99.015 oneri bonifica ambientale Savonarola ed Euro 365.625 per capitalizzazione costi Savonarola .

La controllata FMI Srl ha iscritto un fondo rischi a fronte di investimenti futuri per interventi di manutenzione straordinaria da effettuare relativamente alle infrastrutture del TPL e in tema di mobilità per conto del Comune di Forlì per complessivi 580 mila euro circa.

Nel bilancio della controllata Alea Ambiente S.p.A. risulta un accantonamento di Euro 526.181 interamente riferibile al rischio di possibili conguagli di costi relativi al 2018 per il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti indifferenziati e per quelli dei Rifiuti differenziati Umido e Verde di cui agli allegati C ed E del contratto di servizio con Atersir.

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2019
TFR, movimenti del periodo	1.849.821		117.578		1.732.243

Debiti

I debiti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori intragruppo, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	6.521.287	16.209.373		22.730.660
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	11.483.371	13.024.654		24.508.025
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate non consolidate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	1.074.896			1.074.896
Debiti verso istituti di previdenza	408.756			408.756
Altri debiti	6.947.707	1.927.644		8.875.351
Totale	26.436.017	31.161.671		57.597.688

I debiti verso banche si riferiscono:

- Per € 12 mln circa al debito verso banche, comprensivo dei mutui passivi, della controllata Alea Ambiente S.p.A.;
- per circa € 8 mln circa alle risultanze della controllata Unica Reti S.p.a. per quote capitali riferite alle annualità dal 2020 fino alla scadenza dei mutui, relative ai singoli piani di ammortamento dei mutui in essere;
- e per € 2 mln circa si riferisce al debito della controllante LIVIA TELLUS.

I debiti verso fornitori si riferiscono:

- per circa 15 alla controllata unica Reti di cui 13 mln relativi all'operazione di acquisizione delle reti ed impianti gas nei Comuni di Meldola e Forlimpopoli, riclassificata quale debito a medio termine
- per € 4,8 mln ai debiti della controllata Alea Ambiente S.p.A. dei quali i più rilevanti risultano quelli nei confronti del Consorzio Formula Ambiente per € 766.210 e di Hera Ambiente per € 631.920.
- per € 3 mln ai debiti della controllata Forlifarma S.p.A., i più rilevanti dei quali sono nei confronti di Unico (€ 0,6 mln), Comifar (0.6 mln) e Ravenna Farmacie (€ 0,2 mln)

Tra gli altri debiti sono compresi::

- circa € 2 mln della controllante Livia Tellus
- circa € 4 mln della controllata Unica Reti di cui € 2 mln circa per il debito residuo che la Società ha assunto nei confronti del Comune di Cesenatico all'atto del conferimento dei beni idrici del 2003 e € 2 milioni per il debito complessivo verso i Soci per riserve straordinarie da distribuire, in base a quanto deliberato dall'Assemblea del 9 dicembre 2019;
- circa € 2 mln della controllata Alea Ambiente

Debiti assistiti da garanzia reale su beni di imprese incluse nel consolidamento

Si evidenzia che il debito verso le banche della controllata Alea Ambiente S.p.A. è assistito dalla seguente garanzia reale rilasciati dalla controllante Livia Tellus Romagna Holding S.p.A:

Pegno su n. 1.340.414 azioni ordinarie della società Hera S.p.A. a garanzia dell'importo massimo di Euro 3.346.746, del mutuo chirografario sottoscritto con ICCREA Banca erogato per l'importo di Euro 3.495.490 in linea capitale, da rimborsare secondo un piano di ammortamento a rate trimestrali avente scadenza al 30/09/2025.

Si segnala inoltre che la società Livia Tellus Romagna holding S.p.A. ha rilasciato lettera di patronage forte a favore di ICCREA leasing a garanzia del regolare adempimento relativo ai 23 contratti di leasing di Alea Ambiente S.p.A. (semirimorchi con compattatore, vasche ribaltabili ed autocarri) del valore originario complessivo di Euro 6.542.116.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
ratei passivi vari	88.396
ratei premio produzione dipendenti	100.532
risconti passivi rinegoz.mutuo Cesenatico	281.113
risconti passivi vari	609.879
Totale	1.079.920

Ricavi per categoria di attività

La composizione della voce è così dettagliata.

Categoria	31/12/2019
Vendite merci	
Vendite prodotti	13.664.396
Vendite accessori	
Prestazioni di servizi	36.860.522
Fitti attivi	8.815.663
Provvigioni attive	
Altre	2.345.199
Totale	61.685.780

La voce Vendite prodotti si riferisce alla cessione di prodotti farmaceutici della società Forlifarma S.p.a.

La voce Prestazioni di servizi si riferisce per €uro 32.717.318 all'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani effettuata da Alea Ambiente S.p.A., in qualità di gestore del servizio pubblico rifiuti in 13 dei 15 Comuni facenti parte dell'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese, e per €uro 4 mln circa ai ricavi derivanti dalla gestione dei parcheggi e del servizio di trasporto scolastico della società FMI S.r.l.

La voce Fitti attivi si riferisce ai ricavi di UNICA RETI S.p.A. derivanti, in via prevalente, dall'acquisizione dei canoni stabiliti da ATO (oggi ATERSIR) per il servizio idrico integrato, dal contratto di affitto di ramo d'Azienda gas e sue addizioni.

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Descrizione	Importo	Natura
-------------	---------	--------

ALTRI RICAVI E PROVENTI - ALTRI	70.000	storno accantonamento a fondo rischi
---------------------------------	--------	--------------------------------------

La controllata ForliFarma ha iscritto ricavi di entità eccezionale con riferimento allo storno della voce "Altri fondi" per €uro 70.000 in quanto non sussiste più al 31/12/2019 il rischio alla base del suo accantonamento.

Costi di produzione

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2019
Materie prime, sussidiarie e merci	9.338.669	1.302.881		(15.080)	10.626.470
Servizi	24.706.421		3.714.695	(29.100)	20.962.626
Godimento di beni di terzi	2.382.702	659.711		(78.685)	2.963.728
Salari e stipendi	5.798.811	2.842.180			8.640.991
Oneri sociali	3.084.318		273.938		2.810.380
Trattamento di fine rapporto	353.178	103.558			456.736
Trattamento quiescenza e simili					
Altri costi del personale	17.759		5.700		12.059
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.096.564	303.674			1.400.238
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.906.615	831.653			5.738.268
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
Svalutazioni crediti attivo circolante	162.330	2.339.570			2.501.900
Variazione rimanenze materie prime	(42.685)		241.525		(284.210)
Accantonamento per rischi	930.448		730.448		200.000
Altri accantonamenti					
Oneri diversi di gestione	1.135.330	732.943			1.868.273
Totale	53.870.460	9.116.170	4.966.306	(122.865)	57.897.459

Interessi e altri oneri finanziari

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2019
Da imprese controllate non consolidate		4.590		(4.590)	
Da imprese collegate					
Da controllanti		23.554		(23.554)	
Da Imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Interessi e oneri su debiti obbligazionari					
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	6.143		1.725	(4.418)	
Altri oneri finanziari	517.121	113.203		(27.493)	602.831
Totale	523.264	141.347	1.725	(60.055)	602.831

Gli oneri finanziari, per euro 400 mila circa, si riferiscono alla controllata Unica Reti S.p.a. e per euro 200 mila circa alla controllata Alea Ambiente.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Le società del Gruppo non hanno sostenuto costi di entità o incidenza eccezionale

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.779.638	1.500.313	279.325

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	1.832.668	1.537.440	295.228
IRES			
IRAP			
Imposte esercizi precedenti	(72)	(5.031)	4.959
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(52.958)	(32.096)	(20.862)
IRES			
IRAP			
	1.779.638	1.500.313	279.325

Imposte di entità o incidenza eccezionale

Non sussistono imposte di entità o incidenza eccezionale.

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

Nel mese di marzo in Italia il Governo ha dovuto adottare misure eccezionali di contenimento della pandemia mondiale denominata COVID-19.

La crisi epidemiologica mondiale, ancora in corso, avrà un forte impatto colpendo più duramente gli operatori dei comparti dell'intrattenimento, della ristorazione, del turismo e dell'accoglienza e relative filiere. Gli effetti saranno di medio e lungo termine. Le società del Gruppo manterranno alta l'attenzione adottando oculate politiche in primo luogo nella gestione dei propri costi operativi e verificheranno la possibilità di aderire alle varie misure di sostegno economico e finanziario attuali e future che saranno introdotte dal Governo.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Le società rientranti nel perimetro di consolidamento non hanno in essere strumenti finanziari derivati, ad eccezione della controllata Unica Reti S.p.a., che ha in essere un contratto di "Interest Rate Swap" avente le seguenti caratteristiche:

Banca Referente:	BNL
Data effetto:	28/10/2003
Scadenza finale:	31/12/2023
Importo di riferimento (nozionale)	7.000.000,00
Fair Value al 31/12/2018	(168.823)

Tale contratto (collar swap) è un derivato a copertura del tipo *cash flow hedge* delle variazioni eccessive dei tassi di interesse; con la sottoscrizione di tali contratti le parti (Istituto Bancario e UNICA RETI) si sono obbligate reciprocamente ad eseguire, alle scadenze convenute, dei pagamenti connessi alla variazione dei tassi di mercato rispetto alle previsioni pattuite.

Pertanto il contratto sottoscritto non ha natura speculativa, trattandosi di prodotto con finalità di copertura.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

Non risultano costituiti patrimoni destinati dalle società appartenenti al gruppo Livia Tellus S.p.A..

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Non risultano finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Il gruppo non ha concluso con parti correlate operazioni di importo rilevante e a non normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al Revisore legale

Ai sensi di legge si evidenzia che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale sono pari ad euro 28.250.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale della controllante, compresi anche quelli per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento.

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.000	28.800
Crediti	25.023	

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che le società appartenenti al Gruppo non hanno ricevuto sovvenzioni contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni o da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società controllata Alea Ambiente ha in essere n. 23 contratti di locazione finanziaria, per i quali, si forniscono le seguenti informazioni:

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

Effetti sul risultato prima delle imposte		(378.629)
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	996.035	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(66.241)	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(1.308.423)	
<i>Effetto fiscale</i>		103.054
<i>Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'esercizio con il metodo finanziario</i>		(275.575)

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

Attività

Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		5.887.905
di cui f.do ammortamento	(654.213)	
Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		0
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		(1.308.423)
Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		4.579.481
di cui f.do ammortamento	(1.962.635)	

Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)		6.302.486
di cui scadenti nell'esercizio successivo	873.682	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	3.672.338	
di cui scadenti oltre i 5 anni	1.756.466	
Debiti impliciti sorti nell'esercizio		0
Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio		(873.683)
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)		5.428.804
di cui scadenti nell'esercizio successivo	891.093	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	3.745.519	
di cui scadenti oltre i 5 anni	792.192	

Patrimonio netto

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

Forlì, 24 settembre 2020

Presidente del CdA
Anna Maria Galassi