

NAVIGLI AMBIENTE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA CATTANEO 45
Codice Fiscale	05130500969
Numero Rea	MI 1799781
P.I.	05130500969
Capitale Sociale Euro	62.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AMAGA SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AMAGA SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	8.189	6.499
2) costi di sviluppo	51.898	71.088
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.029	4.950
7) altre	65.258	43.006
Totale immobilizzazioni immateriali	131.374	125.543
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.342	16.481
2) impianti e macchinario	2.375	2.850
3) attrezzature industriali e commerciali	195.650	216.300
4) altri beni	111.060	141.204
Totale immobilizzazioni materiali	321.427	376.835
Totale immobilizzazioni (B)	452.801	502.378
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	34.785
4) prodotti finiti e merci	23.422	57.615
Totale rimanenze	23.422	92.400
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.596.721	4.299.269
Totale crediti verso clienti	4.596.721	4.299.269
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	542.385
Totale crediti verso controllanti	-	542.385
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.998	218.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	71.668
Totale crediti tributari	61.998	290.212
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.152	21.209
Totale crediti verso altri	40.152	21.209
Totale crediti	4.698.871	5.153.075
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	70.149	224.037
2) assegni	15.481	-
3) danaro e valori in cassa	4.234	2.767
Totale disponibilità liquide	89.864	226.804
Totale attivo circolante (C)	4.812.157	5.472.279
D) Ratei e risconti	18.256	7.185
Totale attivo	5.283.214	5.981.842
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	62.500	62.500

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.500	7.500
IV - Riserva legale	12.500	5.444
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	221.585	218.279
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	2
Totale altre riserve	221.587	218.281
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	872	10.362
Totale patrimonio netto	304.959	304.087
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	785.000	743.686
Totale fondi per rischi ed oneri	785.000	743.686
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	138.079	145.685
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	978.362	1.005.019
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	10.999
Totale debiti verso banche	978.362	1.016.018
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	529	20.735
Totale acconti	529	20.735
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.696.234	2.324.459
Totale debiti verso fornitori	1.696.234	2.324.459
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	559.066	826.176
Totale debiti verso controllanti	559.066	826.176
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.393	44.164
Totale debiti tributari	53.393	44.164
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.816	108.663
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.816	108.663
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	665.776	448.169
Totale altri debiti	665.776	448.169
Totale debiti	4.055.176	4.788.384
Totale passivo	5.283.214	5.981.842

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.375.589	5.227.175
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.314	12.474
Totale altri ricavi e proventi	27.314	12.474
Totale valore della produzione	5.402.903	5.239.649
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	258.173	256.187
7) per servizi	2.582.328	2.409.077
8) per godimento di beni di terzi	220.637	223.614
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.305.846	1.352.410
b) oneri sociali	467.267	464.807
c) trattamento di fine rapporto	74.802	76.245
Totale costi per il personale	1.847.915	1.893.462
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.156	49.559
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	110.668	81.164
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	125.000	20.905
Totale ammortamenti e svalutazioni	276.824	151.628
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	68.978	1.350
14) oneri diversi di gestione	68.545	194.904
Totale costi della produzione	5.323.400	5.130.222
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.503	109.427
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	22
Totale proventi diversi dai precedenti	1	22
Totale altri proventi finanziari	1	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	68.515	79.419
Totale interessi e altri oneri finanziari	68.515	79.419
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(68.514)	(79.397)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.989	30.030
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.117	19.668
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.117	19.668
21) Utile (perdita) dell'esercizio	872	10.362

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	872	10.362
Imposte sul reddito	10.117	19.668
Interessi passivi/(attivi)	68.514	79.397
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	20.277	(1.512)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	99.780	107.915
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	199.802	76.028
Ammortamenti delle immobilizzazioni	151.824	130.723
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	6.498
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	351.626	213.249
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	451.406	321.164
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	68.978	1.350
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(297.452)	160.003
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(628.225)	(34.103)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.071)	(374)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	550.042	61.678
Totale variazioni del capitale circolante netto	(317.728)	188.554
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	133.678	509.718
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(68.514)	(79.397)
(Imposte sul reddito pagate)	-	499
(Utilizzo dei fondi)	(103.504)	(67.113)
Totale altre rettifiche	(172.018)	(146.011)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(38.340)	363.707
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(34.233)	(85.428)
Disinvestimenti	20.277	1.512
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(46.988)	(111.980)
Disinvestimenti	-	74.116
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(60.944)	(121.780)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(26.657)	(28.814)
(Rimborso finanziamenti)	(10.999)	(22.375)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(37.656)	(51.186)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(136.940)	190.741
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	224.037	30.925

Danaro e valori in cassa	2.767	5.138
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	226.804	36.063
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	70.149	224.037
Assegni	15.481	-
Danaro e valori in cassa	4.234	2.767
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	89.864	226.804

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 872.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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 ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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).

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

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

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 I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile e comunque essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le aliquote non si sono modificate rispetto ai criteri utilizzati nel precedente esercizio.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo, tenendo conto del fattore temporale e del 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.

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Rimanenze magazzino

Materie prime e prodotti finiti sono iscritti costo specifico di acquisto.

Trattasi di una valorizzazione dettagliata di bidoni, sacchetti e microchip per la raccolta puntuale.

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.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
131.374	125.543	5.831

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.499	71.088	4.950	43.006	125.543
Valore di bilancio	6.499	71.088	4.950	43.006	125.543
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.362	-	1.810	39.816	46.988
Ammortamento dell'esercizio	3.672	19.189	731	17.564	41.156
Totale variazioni	1.690	(19.190)	1.079	22.252	5.832
Valore di fine esercizio					
Costo	8.189	51.898	6.029	65.258	131.374
Valore di bilancio	8.189	51.898	6.029	65.258	131.374

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Modifiche societarie per ingresso socio Motta Visconti	6.499			(2.600)	3.899
Modifiche statutarie		5.362		(1.072)	4.290
Totale	6.499	5.362		(3.672)	8.189

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Costi di sviluppo

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Spese di studio e ricerca	475			(475)	0
Progetto acq. socio Motta Visconti	12.740			(4.247)	8.493
Progetto Sasom	29.225			(7.306)	21.919
Progetto raccolta alta frequenza	28.648			(7.162)	21.486
Totale	71.088			(19.189)	51.898

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Diritti e brevetti industriali

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Software	0	1.810		(181)	1.629
Software lettura bidoni Tag	4.950			(550)	4.400
Totale	4.950	1.810		(731)	6.029

I diritti di brevetto industriale sono ammortizzati con un'aliquota annua del 10% e si riferiscono ai software dei sistemi di bordo degli automezzi e dei software per la lettura in alta frequenza dei bidoni della raccolta porta a porta.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Migliorie su beni di terzi	43.006	39.816		(17.564)	65.258
Totale	43.006	39.816		(17.564)	65.258

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente ad un'aliquota del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
321.427	376.835	(55.408)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	33.900	20.699	515.408	298.525	868.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.419	17.849	299.108	157.321	491.697
Valore di bilancio	16.481	2.850	216.300	141.204	376.835
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	27.598	6.625	34.223

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	20.277	20.277
Ammortamento dell'esercizio	4.140	475	48.248	16.491	69.354
Totale variazioni	(4.140)	(475)	(20.650)	(30.144)	(55.408)
Valore di fine esercizio					
Costo	33.901	20.699	543.006	276.558	874.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.559	18.324	347.356	165.498	552.737
Valore di bilancio	12.342	2.375	195.650	111.060	321.427

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	33.900
Ammortamenti esercizi precedenti	(17.419)
Saldo al 31/12/2016	16.481
Ammortamenti dell'esercizio	4.140
Saldo al 31/12/2017	12.342

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente ad un'aliquota del 10% .

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	20.699
Ammortamenti esercizi precedenti	(17.849)
Saldo al 31/12/2016	2.850
Ammortamenti dell'esercizio	(475)
Saldo al 31/12/2017	2.375

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente ad un'aliquota del 10% .

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	515.408
Ammortamenti esercizi precedenti	(299.108)
Saldo al 31/12/2016	216.300
Acquisizione dell'esercizio	27.598

Descrizione	Importo
Ammortamenti dell'esercizio	(48.248)
Saldo al 31/12/2017	195.650

La voce Attrezzature industriali è ammortizzata con un'aliquota del 10%.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	298.525
Ammortamenti esercizi precedenti	(157.321)
Saldo al 31/12/2016	141.204
Acquisizione dell'esercizio	6.625
Decrementi dell'esercizio	(20.277)
Ammortamenti dell'esercizio	(16.491)
Saldo al 31/12/2017	111.060

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati ad un'aliquota del 20% le macchine ufficio, ad un'aliquota del 12% i mobili ufficio e ad un'aliquota del 10% gli autoveicoli.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
23.422	92.400	(68.978)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.785	(34.785)	-
Prodotti finiti e merci	57.615	(34.193)	23.422
Totale rimanenze	92.400	(68.978)	23.422

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Merci destinate alla vendita	23.422
Bidoni e sacchetti	23.422

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.698.871	5.153.075	(454.204)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.299.269	297.452	4.596.721	4.596.721
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	542.385	(542.385)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	290.212	(228.214)	61.998	61.998
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.209	18.943	40.152	40.152
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.153.075	(454.204)	4.698.871	4.698.871

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.596.721	4.596.721
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.998	61.998
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.152	40.152
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.698.871	4.698.871

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione art. 101 comma 5	Totale
Saldo al 31/12/2016	20.905	20.905
Utilizzo nell'esercizio	(21.096)	(21.096)
Accantonamento esercizio	125.000	125.000
Saldo al 31/12/2017	124.809	124.809

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti	4.698.871
Verso clienti	4.596.721
Crediti vs clienti	227.520
Fatture da emettere	1.425.517
Crediti vs utenti Tia	2.633.170
Crediti vs. Comune di Motta Visconti	435.323
Fondo Svalutazione Crediti	(124.809)
Crediti tributari	61.998
Ritenute d'acconto su interessi	2
Ritenute d'acconto altre	419

Credito IRAP	40.174
Istanza di rimborso Iva Golgi	17.201
Acconto IRES	4.202
Crediti verso altri	40.152
Fornitori c/to anticipi	20.160
Depositi Cauzionali ACQUA	1.678
Credito Accisa Gasolio	16.741
Credito INAIL	1.573

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
89.864	226.804	(136.940)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	224.037	(153.888)	70.149
Assegni	-	15.481	15.481
Denaro e altri valori in cassa	2.767	1.467	4.234
Totale disponibilità liquide	226.804	(136.940)	89.864

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.256	7.185	11.071

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

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.185	11.071	18.256
Totale ratei e risconti attivi	7.185	11.071	18.256

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
304.959	304.087	872

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	62.500	-		62.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.500	-		7.500
Riserva legale	5.444	7.056		12.500
Altre riserve				
Riserva straordinaria	218.279	3.306		221.585
Varie altre riserve	2	-		2
Totale altre riserve	218.281	3.306		221.587
Utile (perdita) dell'esercizio	10.362	(9.490)	872	872
Totale patrimonio netto	304.087	872	872	304.959

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	62.500	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.500	A,B,C,D
Riserva legale	12.500	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	221.585	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	221.587	
Totale	304.087	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	62.500	5.444	208.657	17.121	293.722
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			17.124	(6.759)	10.365
Risultato dell'esercizio precedente				10.362	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	62.500	5.444	225.781	10.362	304.087
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		7.056	3.306	(9.490)	872
Risultato dell'esercizio corrente				872	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	62.500	12.500	229.087	872	304.959

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
785.000	743.686	41.314

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	743.686	743.686
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	41.314	41.314
Valore di fine esercizio	785.000	785.000

(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri fondi	
Fondo Beni in affitto ramo d'azienda	785.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
138.079	145.685	(7.606)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	145.685
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	74.802
Utilizzo nell'esercizio	(82.408)
Totale variazioni	(7.606)
Valore di fine esercizio	138.079

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2017 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.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.055.176	4.788.384	(733.208)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.016.018	(37.656)	978.362	978.362
Acconti	20.735	(20.206)	529	529
Debiti verso fornitori	2.324.459	(628.225)	1.696.234	1.696.234
Debiti verso controllanti	826.176	(267.110)	559.066	559.066
Debiti tributari	44.164	9.229	53.393	53.393
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.663	(6.847)	101.816	101.816
Altri debiti	448.169	217.607	665.776	665.776
Totale debiti	4.788.384	(733.208)	4.055.176	4.055.176

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti	4.055.176
Debiti vs. banche	978.362
Mutuo SCR	11.208
Banca UBI c/c 317	18.836
Banca BNL c/c 1483	33
Banca BNL c/c 15	14.105
MPS c/to anticipazioni	934.180
Acconti	529
Clienti c/anticipi	529

Debiti vs. fornitori	1.696.775
Debiti vs. fornitori	719.097
Fatture da ricevere da Comune Abb/sso	863.968
Fatture da ricevere da fornitori	113.169
Debiti vs. controllanti	559.066
Fattura da ricevere da Amaga	260.541
Deb. x cong. affitto ramo d'azienda	236.126
Fattura emessa Amaga	62.399
Debiti tributari	53.393
Debito IRES	1.465
Debito IRAP	8.652
Iva a debito	2.523
Erario c/to R.A. dipendenti	38.015
Erario c/to R.A. Professionisti	2.280
Erario add. regionale	140
Erario Irpef imposta sostitutiva	318
Enti vs. Istituti previdenziali	101.816
Debiti vs. INPS	43.505
Debiti vs. INPDAP	17.059
Debiti vs. Previambiente TFR	4.140
Debiti vs. Previambiente	1.787
Debiti vs. INPS F.do Tesoreria	373
Oneri sociali differiti	30.241
Debiti vs. Fasda	2.641
Inail retribuzioni differite	2.070
Altri debiti	665.776
Debiti Tributo Provinciale TIA	554.191
Vs. Finanziarie Cessione Quinto	2.818
Retribuzioni Differite	97.101
Altri	2.611
Vs. Agenzia delle Entrate per Accise	9.055

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	978.362	978.362
Acconti	529	529
Debiti verso fornitori	1.696.234	1.696.234
Debiti verso imprese controllanti	559.066	559.066

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	53.393	53.393
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.816	101.816
Altri debiti	665.776	665.776
Debiti	4.055.176	4.055.176

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	978.362	978.362
Acconti	529	529
Debiti verso fornitori	1.696.234	1.696.234
Debiti verso controllanti	559.066	559.066
Debiti tributari	53.393	53.393
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.816	101.816
Altri debiti	665.776	665.776
Totale debiti	4.055.176	4.055.176

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.402.903	5.239.649	163.254

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.375.589	5.227.175	148.414
Altri ricavi e proventi	27.314	12.474	14.840
Totale	5.402.903	5.239.649	163.254

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	5.375.589
Totale	5.375.589

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.375.589
Totale	5.375.589

Il saldo è composto dei seguenti dettagli:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2017	2016	Variazioni
Corrispettivi da Tariffa	4.055.665	3.971.304	84.361
Ricavi da raccolta Motta Visconti	640.075	647.233	(7.158)
Ricavi da recupero	471.113	419.523	51.590
Ricavi per servizi a privati	160.772	149.050	11.722
Altri ricavi CNN	14.571	12.926	1.645
Ricavi da Sacchi e Bidoni	10.702	6.306	4.396
Ricavi da Accisa gasolio	16.741	16.973	(232)
Ricavi diversi	5.950	3.860	2.090
Totali	5.375.589	5.227.175	148.414

Altri Ricavi e Proventi	2017	2016	Variazioni
Risarcimenti assicurativi	0	1.874	(1.874)
Rimborso spese incasso	7.094	552	6.542
Plusvalenza da cessione beni	0	1.512	(1.512)
Sopravvenienze attive	20.220	8.536	11.684
Totali	27.314	12.474	14.840

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.323.400	5.130.222	193.178

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	258.173	256.187	1.986
Servizi	2.582.328	2.409.077	173.251
Godimento di beni di terzi	220.637	223.614	(2.977)
Salari e stipendi	1.305.846	1.352.410	(46.564)
Oneri sociali	467.267	464.807	2.460
Trattamento di fine rapporto	74.802	76.245	(1.443)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.156	49.559	(8.403)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	110.668	81.164	29.504
Svalutazioni crediti attivo circolante	125.000	20.905	104.095
Variazione rimanenze materie prime	68.978	1.350	67.628
Oneri diversi di gestione	68.545	194.904	(126.359)
Totale	5.323.400	5.130.222	193.178

Il saldo è composto dei seguenti dettagli:

Costi per materie prime	2017	2016	Variazione
Acquisto bidoncini e sacchetti	28.321	44.135	(15.814)
Carburante automezzi	184.918	166.294	18.624
Acquisto materiale da officina	28.424	31.521	(3.097)
Acquisto materiale di consumo	9.025	8.803	222
Cancelleria e stampati	7.485	5.434	2.051
Totali	258.173	256.187	1.986

Costi per servizi	2017	2016	Variazione
Smaltimento rifiuti	882.212	886.776	(4.564)
Oneri Comune Abbiategrasso	283.198	279.324	3.874
Raccolta differenziata	2.560	2.236	324
Canone contratto servizio	350.000	300.000	50.000
Energia elettrica	18.594	26.626	(8.032)
Acqua – Rifiuti	7.531	7.940	(409)
Spese di manutenzione e riparazione	228.728	179.752	48.976
Compensi amministratori e sindaci	26.384	24.700	1.683
Consulenze + compensi professionali	42.970	25.700	17.270
Elaborazioni paghe	7.041	7.154	(113)
Spese telefoniche	8.797	10.689	(1.892)
Spese bancarie	4.445	4.630	(185)
Spese postali	1.270	1.388	(119)
Assicurazioni mezzi	72.709	61.127	11.582
Assicurazioni RCT + Franchigie	20.808	26.682	(5.874)
Spese recupero crediti	23.612	52.175	(28.563)
Spese gestione tariffa	102.398	87.933	14.465
Vigilanza e pulizie	2.610	1.827	783
Buoni pasto	23.389	19.872	3.517
Altri costi personale	39.016	40.300	(1.284)
Prestazioni Amaga SpA	200.000	120.000	80.000
Pulizia stradale	50.520	54.012	(3.492)
Altri costi	58.719	44.329	14.389
Costo personale esterno	124.817	143.904	(19.087)
Totali	2.582.328	2.409.077	173.251

Costi per godimento beni di terzi	2017	2016	Variazione
Affitto e locazione	170.050	170.050	0
Leasing	43.517	50.161	(6.644)
Noleggi	7.071	3.403	3.668
Totali	220.637	223.614	(2.977)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al31/12/2016	Variazioni
(68.514)	(79.397)	10.883

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	22	(21)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(68.515)	(79.419)	10.904
Totale	(68.514)	(79.397)	10.883

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	68.516
Totale	68.515

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	68.171	68.171
Interessi medio credito	345	345
Totale	68.515	68.515

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.117	19.668	(9.551)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	10.117	19.668	(9.551)
IRES	1.465	8.171	(6.706)
IRAP	8.652	11.497	(2.845)
Totale	10.117	19.668	(9.551)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Quadri	1	1	0
Impiegati	2	1	1
Operai	35	38	(3)
Totale	38	40	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle imprese Pubbliche del settore Ambientale Federambiente.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	35
Totale Dipendenti	38

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.384	12.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Rif. art. 2427 n. 20, C.c.)

La società non ha patrimoni e finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni sulla natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

(Rif. art. 2427 n. 22-quarter, C.c.)

La società non ha rilevato fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

(Rif. art. 2427, n. 22, C.c.)

La società ha in essere contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto	Partenza	Scadenza	Valore attuale rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo Storico	F.do Amm.to esercizio	Amm.to	Valore Contabile
9549	15/03 /2012	15/03 /2017	0,00	0,00	86.570,00	69.256,00	17.314,00	0,00
159304	13/02 /2013	13/02 /2017	0,00	-6,02	28.000,00	22.400,00	5.600,00	0,00
162757	31/08 /2013	31/08 /2017	0,00	74,02	28.000,00	22.400,00	5.600,00	0,00
92928	23/09 /2016	23/09 /2019	8.885,45	226,76	16.385,00	4.096,25	4.096,25	8.192,50
91936	23/09 /2016	23/09 /2019	8.885,45	226,76	16.385,00	4.096,25	4.096,25	8.192,50
60351	14/04 /2017	15/04 /2022	109.521,13	2.920,08	126.700,00		25.340,00	101.360,00
65420	01/10 /2017	01/10 /2021	12.864,34	87,85	14.174,00		3.543,50	10.630,50
9174393	02/10 /2017	02/11 /2020	24.782,70	300,00	30.000,00		10.000,00	20.000,00
			164.939,07	3.829,45	346.214,00	122.248,50	75.590,00	148.375,50

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

La vostra società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte A.M.A.G.A. Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato in data 31/12/2016 della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	8.588.351	6.969.696
C) Attivo circolante	4.219.438	4.796.117
D) Ratei e risconti attivi	22.365	7.478
Totale attivo	12.830.154	11.773.291
A) Patrimonio netto		

Capitale sociale	2.161.161	2.160.000
Riserve	4.559.574	4.540.845
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.521.187)	19.890
Totale patrimonio netto	5.182.710	6.703.896
B) Fondi per rischi e oneri	190.278	190.278
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	505.660	354.764
D) Debiti	6.939.313	4.520.877
E) Ratei e risconti passivi	12.193	3.476
Totale passivo	12.830.154	11.773.291

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	5.549.184	3.202.742
B) Costi della produzione	7.006.511	3.443.836
C) Proventi e oneri finanziari	23.893	262.817
Imposte sul reddito dell'esercizio	87.753	1.833
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.521.187)	19.890

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	872
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	872

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

Amministratore Unico
Pietro Grassi