

**NAVIGLI AMBIENTE SRL***Sede in ABBiateGRASSO – VIALE C. CATTANEO, 45**Capitale Sociale versato Euro 50.000,00**Registro Imprese di MILANO n. 1799781**Partita IVA: 05130500969 - Codice Fiscale: 05130500969***SOCIETA' SOGGETTA A DIREZIONE E CONTROLLO DI AMAGA SPA****Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013****Premessa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.686.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società 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 al 31/12/2012 della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

<b>Voci di Bilancio</b>	<b>Società A.M.A.G.A. S.p.A.</b>
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
<b><u>ATTIVO</u></b>	
B) Immobilizzazioni	19.334.006
C) Attivo circolante	4.103.494
D) Ratei e risconti	27.587
<b><u>TOTALE ATTIVO</u></b>	<b><u>23.465.087</u></b>
<b><u>PASSIVO</u></b>	
A) Patrimonio netto:	
Capitale sociale	2.160.000
Riserve	4.525.454
Utile esercizi precedenti	144.969
Utile/Perdita dell'esercizio	(154.560)
B) Fondi per rischi e oneri	190.277
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	412.473
D) Debiti	14.785.485
E) Ratei e risconti	1.400.989

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>23.465.087</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A) Valore della produzione	4.165.858
B) Costi della produzione	(4.858.117)
C) Proventi e oneri finanziari	(286.827)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E) Proventi e oneri straordinari	850.537
Imposte sul reddito dell'esercizio	(26.011)
Imposte anticipate e differite	(1.833)
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(154.560)</b>

### Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio 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 e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **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 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.

I software sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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, 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.

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

## **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.

## **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico di acquisto.

## **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.
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires e l'Irap differita e anticipata sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

## Costi/Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata;

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

## 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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Operai	76	77	(1)
Impiegati	3	3	0
Quadri	1	1	0
	<b>80</b>	<b>81</b>	<b>(1)</b>

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

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
134.224	162.906	(28.682)

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Ricerca, sviluppo e pubblicità	22.660	16.815		(14.693)	24.782
Diritti brevetti industriali	109.621			(32.263)	77.358
Altre	30.625	15.031		(13.572)	32.084
	<b>162.906</b>	<b>31.846</b>		<b>(60.528)</b>	<b>134.224</b>

**Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità**

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

**Costi di Ricerca, sviluppo e pubblicità**

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2013
Spese Ricerca e Sviluppo	0	2.371		474	1.897
Spese pubblicità	0	14.444		2.889	11.555
Progetto raccolta differenziata	22.660			11.330	11.330
	<b>22.660</b>	<b>16.815</b>		<b>14.693</b>	<b>24.782</b>

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

**Diritti e brevetti industriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2013
Software	109.621			32.263	77.358
	<b>109.621</b>			<b>32.263</b>	<b>77.358</b>

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

**Altre Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2013
Migliorie su beni terzi	30.625	15.031		13.572	32.084
	<b>30.625</b>	<b>15.031</b>		<b>13.572</b>	<b>32.084</b>

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

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
409.426	415.808	(6.382)

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Terreni e fabbricati	49.153	0		(10.458)	38.695
Impianti e macchinario	5.005	2.750		(1.993)	5.762
Attrezzature industriali e commerciali	282.860	17.622		(27.672)	272.810
Altri beni	78.790	39.413		(26.044)	92.159
	<b>415.808</b>	<b>59.785</b>		<b>(66.167)</b>	<b>409.426</b>

A conto economico il totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali ammonta ad € 137.668 pari alla somma di € 66.167 e a € 71.501 relativo all'ammortamento dei beni in affitto ramo d'azienda.

**Terreni e fabbricati**

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

Descrizione	Importo
-------------	---------

Costo storico	104.583
Ammortamenti esercizi precedenti	(55.430)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>49.153</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(10.458)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>38.695</b>

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	17.149
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.144)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>5.005</b>
Acquisizione dell'esercizio	2.750
Ammortamenti dell'esercizio	(1.993)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>5.762</b>

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	436.722
Ammortamenti esercizi precedenti	(153.862)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>282.860</b>
Acquisizione dell'esercizio	17.622
Ammortamenti dell'esercizio	(27.672)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>272.810</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati ad un'aliquota del 20% le attrezzature, ad un'aliquota del 10% le attrezzature specifiche per la raccolta differenziata.

### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	269.289
Ammortamenti esercizi precedenti	(190.499)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>78.790</b>
Acquisizione dell'esercizio	39.413
Ammortamenti dell'esercizio	26.044
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>92.159</b>

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.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
36.656	44.800	(8.144)

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

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.702.695	4.066.741	(364.046)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.380.468			3.380.468
Verso controllanti	16.199			16.199
Per crediti tributari	87.705			87.705
Verso altri	63.739	154.584		218.323
	<b>3.548.111</b>	<b>154.584</b>		<b>3.702.695</b>

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2012		18.610	18.610
Utilizzo nell'esercizio		18.610	18.610
Accantonamento esercizio		17.458	17.458
<b>Saldo al 31/12/2013</b>		<b>17.458</b>	<b>17.458</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti Vs. Clienti:

<b>Crediti documentati da fatture</b>	<b>3.380.468</b>
Crediti vs clienti	1.387.712
Fatture da emettere	295.369
Crediti vs utenti Tia	2.330.075
NC da emettere	(1.275)
Clienti Passati a Perdita	(613.955)
Fondo Svalutazione Crediti	(17.458)

Crediti Vs. Controllanti

<b>Verso controllanti</b>	<b>16.199</b>
Crediti vs Amaga	16.199

Crediti Tributari

<b>Tributari</b>	<b>87.705</b>
Ritenute acconto su interessi	61
Altre ritenute	110
Acconto IRAP	321
Credito IVA	87.213

Altri Crediti

<b>Vs Altri</b>	<b>218.323</b>
Crediti vs dipendenti	11.305
Fornitori c/to anticipi	23.392
Depositi Cauzionali ACQUA	1.678
Crediti vs. AES	257
Credito Accisa Gasolio	25.901
Credito INAIL	1.206
Crediti x rimborso IRAP	4.347
Istanza IRAP 2007/2011	150.237

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Coltrollate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	3.380.468			16.199	218.323	3.614.990
<b>Totale</b>	<b>3.380.468</b>			<b>16.199</b>	<b>218.323</b>	<b>3.614.990</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
338.377	445.464	(107.087)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	336.831	443.721
Denaro e altri valori in cassa	1.546	1.743
	<b>338.377</b>	<b>445.464</b>

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Banche c/c attivi</b>	<b>297.583</b>
MPS 26219.91	183.140
MPS recupero crediti	2.171
BNL	110.995
Credem	1.277
<b>Depositi postali</b>	<b>39.248</b>
c/c POSTALE	39.248
<b>Cassa e monete nazionali</b>	<b>1.546</b>
Cassa	1.546

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
90.940	104.564	(13.624)

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.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Entro 12 mesi</b>	<b>90.940</b>
Risconti Attivi su assicurazione	64.518
Risconti su Maxicanone	22.169
Altri Risùconti attivi	4.253

## Passività

### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
248.605	242.915	5.690

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	50.000			50.000
Riserva legale	4.819			4.819
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		4		4
Utili (perdite) portati a nuovo	24.062	164.034		188.096
Utile (perdita) dell'esercizio	164.034		(158.348)	5.686
	<b>242.915</b>	<b>164.038</b>	<b>(158.348)</b>	<b>248.605</b>

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	50.000				
Riserva legale	4.819	B			
Utili (perdite) portati a nuovo	188.096	A, B, C			

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

### B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
821.505	764.904	56.601

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Altri	764.904	71.501	14.900	821.505
	<b>764.904</b>	<b>71.501</b>	<b>14.900</b>	<b>821.505</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Altri</b>	<b>821.505</b>
Fondo Beni in affitto ramo d'azienda	821.505

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
294.931	327.223	(32.292)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	327.223	153.458	(185.750)	294.931

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2013 o il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Fondo TFR</b>	294.931
<b>Fondo TFR</b>	663.000
<b>Crediti Inps su TFR</b>	(368.069)

**D) Debiti**

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.347.277	3.905.241	(557.964)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	574.824	91.172		665.996
Acconti	80			80
Debiti verso fornitori	1.394.444			1.394.444
Debiti verso impresa controllante	112.460			112.460
Debiti tributari	68.157			68.157
Debiti verso istituti di previdenza	177.031			177.031
Altri debiti	929.109			929.109
	<b>3.256.105</b>	<b>91.172</b>		<b>3.347.277</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2013 risultano così costituiti:

<b>Debiti Verso banche</b>	<b>665.996</b>
Mutui ipotecari	<b>105.602</b>
Mutuo SCR	20.861
Mutuo Raccolta Differenziata	84.741
Per conti correnti passivi	<b>19.222</b>
Banca Popolare di Milano	19.222

Altri debiti verso banche	<b>450.000</b>
BNL prestiti a breve	450.000
Mutui ipotecari oltre 12 mesi	<b>91.172</b>
Mutui SCR	76.783
Mutuo Raccolta Differenziata	14.389
<b>Acconti</b>	<b>80</b>
Clienti c/anticipi	80
<b>Debiti Vs. fornitori</b>	<b>1.394.444</b>
Fornitori	492.335
Fatture da ricevere	913.230
Note Credito da Ricevere	(11.121)
<b>Debiti Vs. controllante</b>	<b>112.460</b>
Fatture da riceve da Amaga	100.000
Fattura Amaga	12.460
<b>Debiti tributari</b>	<b>68.157</b>
Erario c/to R.A. dipendenti	67.210
Erario c/to R.A. Professionisti	1.740
Imposta sost. IRPEF	(793)
<b>Debiti Vs istituti di previdenza</b>	<b>177.031</b>
Vs INPS	100.488
Vs INPDAP	19.287
Vs Previambiente TFR	4.469
Vs Previambiente	1.728
Vs INPS F.do Tesoreria	4.349
Vs INAIL retrib. differite	6.119
Oneri sociali differiti	40.591
<b>Altri debiti</b>	<b>929.109</b>
Vs Previras	545
Vs Previgen	967
Altri Debiti	3.430
Vs Fit - Cisl	75
Vs Flaica Uniti - Cub	55
Vs F.P. CGILG Ig. Ambientale	2.998
Vs Mediolanum	979
Vs Alleanza Assicurazioni	915
Vs Trib. Prov. TIA	665.245
Vs Finanz. Cessione Quinto	6.849
Vs Assicurazione INA	663
Vs Uiltrasporti	129
Retribuzioni Differite	139.036
Vs Cong. Affitto Ramo azienda	107.223

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	1.394.444			112.460	929.109	2.436.013
<b>Totale</b>	<b>1.394.444</b>			<b>112.460</b>	<b>929.109</b>	<b>2.436.013</b>

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

**Conti d'ordine**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	96.000	1.646.000	(1.550.000)
Beni di terzi presso l'impresa	3.148.886	3.198.036	(49.150)
	<b>3.244.886</b>	<b>4.844.036</b>	<b>(1.559.150)</b>

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.542.923	7.512.729	30.194

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.532.277	7.455.973	76.304
Altri ricavi e proventi	10.646	56.756	(46.110)
	<b>7.542.923</b>	<b>7.512.729</b>	<b>30.194</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

	2013	2012
<b>Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi</b>	<b>7.532.277</b>	<b>7.455.973</b>
Ricavi per Raccolta	3.070.216	3.090.415
Corrispettivi da Tariffa	3.958.000	3.855.205
Ricavi da recupero	226.443	236.700
Ricavi a privati	135.339	114.300
Altri ricavi CNN	81.105	85.976
Ricavi da Bidoni	7.556	5.219
Ricavi da Accisa gasolio	49.051	50.332
Ricavi diversi	4.567	17.826
<b>Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>10.646</b>	<b>56.756</b>
Risarcimenti assicurativi	4.012	51.552
Rimborso spese incasso	6.634	5.204

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.315.676	7.371.943	(56.267)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	592.751	585.025	7.726
Servizi	2.626.203	2.441.656	184.547
Godimento di beni di terzi	388.451	412.948	(24.497)
Salari e stipendi	2.430.314	2.428.872	1.442
Oneri sociali	818.991	830.351	(11.360)
Trattamento di fine rapporto	153.458	146.378	7.080
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	60.528	123.966	(63.438)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	137.668	201.435	(63.767)
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.458	18.610	(1.152)

Variazione rimanenze materie prime	8.144	14.462	(6.318)
Oneri diversi di gestione	81.710	168.240	(86.530)
	<b>7.315.676</b>	<b>7.371.943</b>	<b>(56.267)</b>

**Dettaglio Materie Prime**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Acquisto bidoni	42.634	19.053
Carburante	503.591	516.021
Acquisto materiale Officina	30.292	32.733
Acquisto materiale consumo	9.604	12.673
Acquisti vari	6.630	4.545
<b>Totale</b>	<b>592.751</b>	<b>585.025</b>

**Dettaglio Costi per servizi**

<b>Descrizione</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Smaltimento rifiuti	793.874	848.576
Oneri Comune Abbiategrasso	310.596	228.629
Raccolta differenziata	11.656	9.649
Canone contratto servizio	350.000	250.000
Energia elettrica	38.098	26.462
Acqua – Gas - Rifiuti	7.811	10.890
Spese di manutenzione e riparazione	343.631	390.258
Compensi amministratori e sindaci	25.273	26.071
Consulenze + compensi professionali	36.473	30.644
Elaborazioni paghe	9.216	10.862
Spese telefoniche	11.956	15.387
Spese bancarie	18.712	21.909
Spese postali	12.066	6.521
Assicurazioni mezzi	117.509	124.984
Assicurazioni RCT + Franchigie	51.887	55.980
Spese recupero crediti	12.411	55.903
Spese gestione tariffa	84.566	54.568
Vigilanza e pulizie	3.226	4.803
Buoni pasto	33.978	36.695
Altri costi personale	59.735	54.791
Costo mezzi bruciati	0	56.378
Spese diserbo	40.000	0
Altri costi	37.336	33.948

Costo lavoro interinale	216.193	87.748
<b>Totale</b>	<b>2.626.203</b>	<b>2.441.656</b>

### Dettaglio Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Affitto e locazione	170.050	170.050
Leasing	199.561	195.437
Noleggi	18.840	43.306
Vari	0	4.155
<b>Totale</b>	<b>388.451</b>	<b>412.948</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(96.513)	(36.552)	(59.961)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	652	758	(106)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(97.165)	(37.310)	(59.855)
	<b>(96.513)</b>	<b>(36.552)</b>	<b>(59.961)</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				642	642
Altri proventi				10	10
				<b>652</b>	<b>652</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				34.418	34.418
Interessi medio credito				35.580	35.580
Interessi su finanziamenti				6.060	6.060
Interessi passivi di mora				2.709	2.709
Altri oneri				18.398	18.398
				<b>97.165</b>	<b>97.165</b>

### E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(16.951)	163.117	(180.068)

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Proventi vari	23.302	Proventi vari	185.829
Arrotondamenti	2	Arrotondamenti	0
<b>Totale proventi</b>	<b>23.304</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>185.829</b>
Minusvalenze	0	Minusvalenze	(1.041)
Imposte esercizi precedenti	(1.365)	Imposte esercizi precedenti	0
Oneri vari	(38.890)	Oneri vari	(21.671)
<b>Totale oneri</b>	<b>(40.255)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(22.712)</b>
<b>Differenza</b>	<b>(16.951)</b>	<b>Differenza</b>	<b>163.117</b>

Tra i proventi straordinari / oneri straordinari sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno degli accantonamenti e delle rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica effettuati dalla società negli esercizi precedenti.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Sopravvenienze attive</b>	<b>23.302</b>
Altre sopravv. attive	23.302
<b>Imposte esercizi precedenti</b>	<b>1.365</b>
Imposte esercizi precedenti	1.365
<b>Sopravvenienze passive</b>	<b>38.890</b>
Sopravv. passive cong. TIA	1.899
Altre sopravv. passive	35.456
Costi esercizi precedenti	1.535

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Va
	108.097	103.317	
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	<b>108.097</b>	<b>105.773</b>	<b>2.324</b>
IRAP	108.097	105.773	2.324
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>0</b>	<b>(2.456)</b>	<b>2.456</b>
IRES	0	(2.456)	2.456

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Contratto	Partenza	Scadenza	Valore attuale rate non scadute	Interessi passivi di competenza a	Costo Storico	F.do Amm.to inizio esercizio	Amm.to	Valore Contabile
1163120	31/05/2008	31/05/2015	27.721,21	1.004,29	116.250,00	69.750,00	11.625,00	34.875,00
1163117	31/05/2008	31/05/2015	32.990,44	509,28	144.000,00	64.800,00	14.400,00	64.800,00
1163567	19/06/2008	19/06/2015	30.920,78	293,22	127.000,00	57.150,00	12.700,00	57.150,00
30117085	28/07/2008	28/07/2013	-	40,4	30.500,00	10.675,00	3.050,00	16.775,00
30117088	30/04/2008	30/04/2013	-	30,76	34.000,00	11.900,00	3.400,00	18.700,00
30117083	05/05/2008	05/05/2013	-	17,96	19.850,00	6.948,00	1.985,00	10.917,00
1163809	05/09/2008	05/09/2015	13.344,69	-3,38	39.000,00	20.475,00	3.900,00	14.625,00
1165456	28/08/2008	28/08/2015	32.733,26	531,27	126.500,00	63.250,00	12.650,00	50.600,00
1167549	28/11/2008	28/11/2013	-	14,19	10.000,00	4.625,00	1.000,00	4.375,00
30142792	16/02/2010	16/02/2015	30.256,95	796,55	117.200,00	41.020,00	11.720,00	64.460,00
30142841	16/02/2010	16/02/2015	6.825,09	329,59	24.000,00	9.600,00	2.400,00	12.000,00
50031878	30/09/2010	30/09/2014	1.848,78	100,96	9.057,22	2.264,44	905,72	5.887,06
50031877	30/09/2010	30/09/2014	1.632,97	114,32	8.000,00	2.000,00	800,00	5.200,00
306327	02/12/2011	02/12/2015	15.160,70	972,09	28.900,00	2.890,00	2.890,00	23.120,00
306326	02/12/2011	02/12/2015	15.160,70	972,09	28.900,00	2.890,00	2.890,00	23.120,00
305267	09/11/2011	09/11/2015	317,99	473,51	15.500,00	1.550,00	1.550,00	12.400,00
305222	08/11/2011	08/11/2015	317,99	473,51	15.500,00	1.550,00	1.550,00	12.400,00
9549	15/03/2012	15/03/2017	58.576,79	2632,45	86.570,00	8.657,00	8.657,00	69.256,00
23150	15/03/2012	15/03/2017	13.194,45	630,84	19.500,00	1.950,00	1.950,00	15.600,00
23158	15/03/2012	15/03/2017	13.194,45	626,48	19.500,00	1.950,00	1.950,00	15.600,00
154611	30/04/2012	30/04/2016	11.879,20	644,64	19.600,00	1.960,00	1.960,00	15.680,00
154612	30/04/2012	30/04/2016	11.879,20	673,88	19.600,00	1.960,00	1.960,00	15.680,00
154628	30/04/2012	30/04/2016	319,09	673,88	19.600,00	1.960,00	1.960,00	15.680,00
159304	13/02/2013	13/02/2017	22.479,04	733,72	28.000,00		2.800,00	
162757	31/08/2013	31/08/2017	25.654,94	917,62	28.000,00		2.800,00	
			<b>366.408,71</b>	<b>14.204,12</b>	<b>1.134.527,22</b>	<b>391.774,44</b>	<b>113.452,72</b>	<b>578.900,06</b>

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

Le operazioni con la società Amaga S.p.A. sono state concluse alle normali condizioni di mercato.

**Informazioni relative agli 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 relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Per effetto del D.Lgs n.39/2010 di recepimento della Direttiva comunitaria in materia di revisione legale dei conti, il numero aggiunto 16-bis prevede l'indicazione delle Nota integrativa dell'importo:

- Dei Compensi spettanti al revisore contabile per la revisione dei conti annuali
- Dei Compensi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, nonché per gli altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Nel caso della nostra società si informa che l'incarico di revisione legale dei conti è assunto dal Collegio Sindacale ed il relativo compenso è compreso negli emolumenti al predetto organo di controllo indicati. Si precisa altresì che i membri del Collegio Sindacale non hanno svolto prestazioni a favore delle società diverse da quelle inerenti di controllo e vigilanza.

### Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	14.733
Collegio sindacale	10.541

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.

Amministratore Unico  
Pietro Grassi