

NAVIGLI AMBIENTE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA CATTANEO 45
Codice Fiscale	05130500969
Numero Rea	MI 1799781
P.I.	05130500969
Capitale Sociale Euro	62500.00 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.517	8.189
2) costi di sviluppo	14.324	51.898
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.567	6.029
6) immobilizzazioni in corso e acconti	17.160	-
7) altre	47.844	65.258
Totale immobilizzazioni immateriali	88.412	131.374
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.451	12.342
2) impianti e macchinario	4.237	2.375
3) attrezzature industriali e commerciali	148.957	195.650
4) altri beni	93.702	111.060
Totale immobilizzazioni materiali	257.347	321.427
Totale immobilizzazioni (B)	345.759	452.801
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	28.106	23.422
Totale rimanenze	28.106	23.422
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.195.783	4.596.721
Totale crediti verso clienti	4.195.783	4.596.721
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.820	-
Totale crediti verso controllanti	252.820	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.469	61.998
Totale crediti tributari	110.469	61.998
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.561	40.152
Totale crediti verso altri	42.561	40.152
Totale crediti	4.601.633	4.698.871
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	286.958	70.149
2) assegni	3.894	15.481
3) danaro e valori in cassa	2.700	4.234
Totale disponibilità liquide	293.552	89.864
Totale attivo circolante (C)	4.923.291	4.812.157
D) Ratei e risconti	51.390	18.256
Totale attivo	5.320.440	5.283.214
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	12.500
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	222.457	221.585
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	2
Totale altre riserve	222.458	221.587
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.598	872
Totale patrimonio netto	308.556	304.959
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	785.000	785.000
Totale fondi per rischi ed oneri	785.000	785.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	115.956	138.079
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	842.161	978.362
Totale debiti verso banche	842.161	978.362
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.608	529
Totale acconti	5.608	529
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	938.595	1.696.234
Totale debiti verso fornitori	938.595	1.696.234
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.343.753	559.066
Totale debiti verso controllanti	1.343.753	559.066
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.105	53.393
Totale debiti tributari	221.105	53.393
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.233	101.816
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.233	101.816
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	652.473	665.776
Totale altri debiti	652.473	665.776
Totale debiti	4.110.928	4.055.176
Totale passivo	5.320.440	5.283.214

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.581.013	5.375.589
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.500	-
altri	190.437	27.314
Totale altri ricavi e proventi	217.937	27.314
Totale valore della produzione	5.798.950	5.402.903
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	268.670	258.173
7) per servizi	2.548.103	2.582.328
8) per godimento di beni di terzi	265.548	220.637
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.310.322	1.305.846
b) oneri sociali	454.947	467.267
c) trattamento di fine rapporto	72.038	74.802
Totale costi per il personale	1.837.307	1.847.915
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.755	41.156
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.054	110.668
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.772	125.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	146.581	276.824
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.684)	68.978
14) oneri diversi di gestione	635.737	68.545
Totale costi della produzione	5.697.262	5.323.400
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	101.688	79.503
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	1
Totale proventi diversi dai precedenti	8	1
Totale altri proventi finanziari	8	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	68.067	68.515
Totale interessi e altri oneri finanziari	68.067	68.515
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(68.059)	(68.514)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.629	10.989
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.732	10.117
imposte relative a esercizi precedenti	299	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.031	10.117
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.598	872

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.598	872
Imposte sul reddito	30.031	10.117
Interessi passivi/(attivi)	68.059	68.514
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(9.734)	20.277
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	91.954	99.780
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	72.038	76.028
Ammortamenti delle immobilizzazioni	128.809	151.824
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.498	6.498
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	207.345	234.350
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	299.299	334.130
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.684)	68.978
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	400.938	(297.452)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(757.639)	(628.225)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(33.134)	(11.071)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	614.383	609.947
Totale variazioni del capitale circolante netto	219.864	(257.823)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	519.163	76.307
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(68.059)	(68.514)
(Imposte sul reddito pagate)	1.478	64.265
(Utilizzo dei fondi)	(98.151)	(42.320)
Totale altre rettifiche	(164.732)	(46.569)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	354.431	29.738
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.142)	(85.428)
Disinvestimenti	39.902	9.891
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(81.786)	(111.980)
Disinvestimenti	58.495	58.495
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(18.531)	(129.022)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(136.201)	(26.657)
(Rimborso finanziamenti)	-	(10.999)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(136.202)	(37.656)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	199.698	(136.940)
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	89.864	226.804
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	286.958	70.149
Assegni	3.894	15.481
Danaro e valori in cassa	2.700	4.234
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	293.552	89.864

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 3.598.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

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 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 ed entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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.

Crediti

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

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 e riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Rimanenze magazzino

Materie prime e prodotti finiti sono iscritti al 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.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
88.412	131.374	(42.962)

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	17.160	(367)	16.793
Ammortamento dell'esercizio	3.672	37.574	1.462	-	17.047	59.755
Totale variazioni	(3.672)	(37.574)	(1.462)	17.160	(17.414)	(42.962)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.517	14.324	4.567	17.160	47.844	88.412
Valore di bilancio	4.517	14.324	4.567	17.160	47.844	88.412

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo, diritti di brevetto industriali, immobilizzazione in corso e altre immobilizzazioni immateriali

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

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Modifiche societarie per ingresso socio Motta Visconti	3.889			2.600	1.299
Modifiche statutarie	4.290			1.072	3.218
Totale	8.189			3.672	4.517

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati per un periodo di 5 esercizi.

Costi di sviluppo

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Progetto acq. socio Motta Visconti	8.493			8.493	0
Progetto Sasom	21.919			21.919	0
Progetto raccolta alta frequenza	21.486			7.162	14.324
Totale	51.898			37.574	14.324

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

Diritti e brevetti industriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Software	1.629			362	1.267
Software lettura bidoni Tag	4.400			1.100	3.300
Totale	6.029			1.462	4.567

I diritti di brevetto industriale sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20% 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.

Immobilizzazione in corso

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Riqualifica ecocentro		17.160			17.160
Totale		17.160			17.160

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Migliorie su beni di terzi	65.258	10.033	(10.400)	17.047	47.884
Totale	65.258	10.033	(10.400)	17.047	47.844

Si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione dalla voce Altre Immobilizzazioni Immateriali per € 10.400 al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile in quanto relativi a Immobilizzazioni Immateriali in corso. Si tratta di investimenti eseguiti nel 2017 relativi alla riqualifica dell'ecocentro che entreranno in funzione nell'esercizio 2019.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
257.347	321.427	(64.080)

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	33.901	20.699	543.006	276.558	874.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.559	18.324	347.356	165.498	552.737

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	12.342	2.375	195.650	111.060	321.427
Variazioni nell'esercizio					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	2.460	3.080	566	6.106
Ammortamento dell'esercizio	1.891	598	49.773	16.792	69.054
Totale variazioni	(1.891)	1.862	(46.693)	(17.358)	(64.080)
Valore di fine esercizio					
Costo	33.901	23.159	545.782	275.149	877.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.450	18.922	396.825	181.447	620.644
Valore di bilancio	10.451	4.237	148.957	93.702	257.347

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	33.900
Ammortamenti esercizi precedenti	21.559
Saldo al 31/12/2017	12.342
Ammortamenti dell'esercizio	1.891
Saldi al 31/12/2018	10.451

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	18.324
Saldo al 31/12/2017	2.375
Incrementi per acquisizioni	2.460
Ammortamenti dell'esercizio	598
Saldi al 31/12/2018	4.237

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	543.006
Ammortamenti esercizi precedenti	347.356
Saldo al 31/12/2017	195.650
Incrementi per acquisizioni	3.080
Ammortamenti dell'esercizio	49.773

Descrizione	Importo
Saldi al 31/12/2018	148.957

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

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	276.558
Ammortamenti esercizi precedenti	164.498
Saldo al 31/12/2017	111.060
Decrementi per alienazioni	566
Ammortamenti dell'esercizio	16.792
Saldi al 31/12/2018	93.702

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

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

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	486.909
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	105.454
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	366.466
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	8.872

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
28.106	23.422	4.684

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
Prodotti finiti e merci	23.422	4.684	28.106
Totale rimanenze	23.422	4.684	28.106

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Prodotti finiti e merci		28.106
Bidoni e sacchetti		28.106

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.601.633	4.698.871	(97.238)

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	4.596.721	(400.938)	4.195.783	4.195.783
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	252.820	252.820	252.820
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.998	48.471	110.469	110.469
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.152	2.409	42.561	42.561
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.698.871	(97.238)	4.601.633	4.601.633

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	4.195.783	4.195.783
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	252.820	252.820
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	110.469	110.469
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.561	42.561
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.601.633	4.601.633

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 ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 Comma 1
Saldo al 31/12/2017	124.809	124.809
Utilizzo nell'esercizio	124.809	124.809
Accantonamento esercizio	17.772	17.772
Saldo al 31/12/2018	17.772	17.772

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti		4.601.632
Vs. clienti		4.195.783
Crediti vs. clienti		215.129

Crediti		4.601.632
Crediti vs. Comune di Motta		541.545
Fatture da emettere		923.926
Crediti vs. utenti Tari		2.532.955
Fondo Svalutazione Crediti		(17.772)
Crediti vs. Controllanti		252.820
Crediti vs. Amaga Spa		250.066
Crediti vs. Comune di Abbiategrasso		2.754
Crediti tributari		110.469
Ritenute d'acconto su interessi		2
Ritenute d'acconto altre		121
Credito IRAP		2.909
Istanza di rimborso Iva Golgi		17.201
Acconto IRES		139
Credito iva da dichiarazione		702
Acconto iva		12.220
Credito per pagamenti F24		77.175
Crediti verso altri		42.561
Fornitori c/to anticipi		31.170
Depositi cauzionali acqua		984
Credito Accisa Gasolio		9.606
Crediti vs. dipendenti		800

Alla voce crediti vs. Controllanti, per una miglior rappresentazione, si è deciso di inserire nell'esercizio in corso oltre alla controllante Amaga Spa anche il Comune di Abbiategrasso, cliente che fino allo scorso anno era inserito alla voce Crediti vs. clienti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
293.552	89.864	203.688

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	70.149	216.809	286.958
Assegni	15.481	(11.587)	3.894
Denaro e altri valori in cassa	4.234	(1.534)	2.700
Totale disponibilità liquide	89.864	203.688	293.552

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
51.390	18.256	33.134

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.256	33.134	51.390
Totale ratei e risconti attivi	18.256	33.134	51.390

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Risconti attivi		51.390
Risconti su maxicanone leasing		39.891
Altri risconti attivi		11.499

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
308.556	304.959	3.597

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	12.500	-		12.500
Altre riserve				
Riserva straordinaria	221.585	872		222.457
Varie altre riserve	2	(1)		1
Totale altre riserve	221.587	871		222.458
Utile (perdita) dell'esercizio	872	2.726	3.598	3.598
Totale patrimonio netto	304.959	3.597	3.598	308.556

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	222.457	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	222.458	
Totale	304.958	

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
785.000	785.000	

Non si sono effettuati accantonamenti in quanto si è ritenuto capiente il fondo rispetto ai futuri impegni verso il concedente dell'azienda affittata.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri fondi		785.000
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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
115.956	138.079	(22.123)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	138.079
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.038
Utilizzo nell'esercizio	94.161
Totale variazioni	(22.123)
Valore di fine esercizio	115.956

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.110.928	4.055.176	55.752

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	978.362	(136.201)	842.161	842.161
Acconti	529	5.079	5.608	5.608

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.696.234	(757.639)	938.595	938.595
Debiti verso controllanti	559.066	784.687	1.343.753	1.343.753
Debiti tributari	53.393	167.712	221.105	221.105
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.816	5.417	107.233	107.233
Altri debiti	665.776	(13.303)	652.473	652.473
Totale debiti	4.055.176	55.752	4.110.928	4.110.928

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti	4.110.928
Per conti correnti passivi	842.161
Banche	842.161
Acconti	5.608
Clienti c/anticipi	5.608
Debiti vs. fornitori	938.595
Debiti vs. fornitori	817.622
Fatture da ricevere	120.973
Debiti vs. controllanti	1.343.753
Fattura da ricevere da Amaga	100.000
Debiti per conguaglio affitto ramo d'azienda	236.126
Ft. ricevute Comune di Abbiategrasso	582.929
Ft. da ricevere Comune di Abbiategrasso	424.698
Debiti tributari	221.105
Erario iva a debito	182.376
Erario c/to R.A. dipendenti	35.386
Erario c/to R.A. professionisti	2.300
Erario addizionale regionale	377
Erario Irpef imposta sostitutiva	510
Erario addizionale comunale	156
Debiti vs. istituti previdenziali	107.233
Debiti vs. INPS	45.993
Debiti vs. INPDAP	15.729
Debiti vs. Previambiente TFR	4.787
Debiti vs. Previambiente	2.218
Debiti vs. INPS F.do Tesoreria	215
Oneri sociali differiti	31.105
Debiti vs. Fasda	2.572
Inail retribuzioni differite	3.829
Debiti vs. Mediolanum TFR	413
Debiti vs. Alleanza assicurazioni	372
Altri debiti	652.473
Debiti Tributi Provinciale Tari	544.424
Vs finanziarie cessione quinto	3.855
Retribuzioni Differite	103.082
Debiti vs. CISL	72
Debiti vs. CGIL	1.040

Alla voce debiti vs. Controllanti, per una miglior rappresentazione, si è deciso di inserire nell'esercizio in corso oltre alla controllante Amaga Spa anche il Comune di Abbiategrasso, fornitore che fino allo scorso anno era inserito alla voce Debiti vs. Fornitori.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	842.161	842.161
Acconti	5.608	5.608
Debiti verso fornitori	938.595	938.595
Debiti verso imprese controllanti	1.343.753	1.343.753
Debiti tributari	221.105	221.105
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.233	107.233
Altri debiti	652.473	652.473
Debiti	4.110.928	4.110.928

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	842.161	842.161
Acconti	5.608	5.608
Debiti verso fornitori	938.595	938.595
Debiti verso controllanti	1.343.753	1.343.753
Debiti tributari	221.105	221.105
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.233	107.233
Altri debiti	652.473	652.473
Totale debiti	4.110.928	4.110.928

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.798.950	5.402.903	396.047

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.581.013	5.375.589	205.424
Altri ricavi e proventi	217.937	27.314	190.623
Totale	5.798.950	5.402.903	396.047

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	5.581.013
Totale	5.581.013

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Corrispettivi da tariffa	4.329.497	4.055.665	273.832
Ricavi da raccolta Motta Visconti	702.003	640.075	61.928
Ricavi da recupero	332.718	471.113	(138.395)
Ricavi per servizi a privati	165.237	160.772	4.465
Atri ricavi CNN	22.096	14.571	7.525
Ricavi da vendita sacchi e bidoni	6.740	10.702	(3.962)
Ricavi da accisa gasolio	18.572	16.741	1.831
Ricavi diversi	4.150	5.950	(1.800)
Totale	5.581.013	5.375.589	205.424

Altri ricavi e proventi	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Rimborso spese incasso	8.905	7.094	1.811
Sopravvenienze attive	30.286	20.220	10.066
Contributi in conto esercizio	27.500	0	27.500
Sopravvenienze attive per conguaglio Tari	141.512	0	141.512
Plusvalenza da alienazione	9.734	0	9.734
Totale	217.937	27.314	190.623

I contributi in conto esercizio per € 27.500 si riferiscono ai contributi riconosciuti dal Miur (Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca) per il servizio di raccolta differenziata effettuata nelle scuole cittadine comunali.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.697.262	5.323.400	373.862

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	268.670	258.173	10.497
Servizi	2.548.103	2.582.328	(34.225)
Godimento di beni di terzi	265.548	220.637	44.911
Salari e stipendi	1.310.322	1.305.846	4.476
Oneri sociali	454.947	467.267	(12.320)
Trattamento di fine rapporto	72.038	74.802	(2.764)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	59.755	41.156	18.599
Ammortamento immobilizzazioni materiali	69.054	110.668	(41.614)
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.772	125.000	(107.228)
Variazione rimanenze materie prime	(4.684)	68.978	(73.662)
Oneri diversi di gestione	635.737	68.545	567.192
Totale	5.697.262	5.323.400	373.862

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(68.059)	(68.514)	455

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8	1	7
(Interessi e altri oneri finanziari)	(68.067)	(68.515)	448
Totale	(68.059)	(68.514)	455

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	68.068
Totale	68.067

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					68.010	68.010
Interessi medio credito					57	57
Totale					68.067	68.067

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					8	8
Totale					8	8

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
30.031	10.117	19.914

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	29.732	10.117	19.615
IRES	6.210	1.465	4.745
IRAP	23.522	8.652	14.870
Imposte relative a esercizi precedenti	299		299
Totale	30.031	10.117	19.914

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Quadri	1	1	0
Impiegati	2	2	0
Operai	34	35	(1)
Totale	37	38	(1)

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	34
Totale Dipendenti	37

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.777	11.682

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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 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.

Benefici erogati dalle Pubbliche Amministrazioni

Gli obblighi in tema di trasparenza dei benefici erogati nel 2018 dalle Pubbliche Amministrazioni sono stati introdotti dall'art. 1, cc. 125-129 L. 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza), che impone di dare evidenza nella nota integrativa dei contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime P.A. e dalle società controllate.

Nella tabella sotto riportata sono individuati le contribuzioni ricevute e i soggetti eroganti.

Amministrazione erogante	Contributo/erogazione	Contributo spettante	Contributo incassato o utilizzato
Agenzia delle Dogane	Bonus accisa gasolio	18.572	18.572
Miur	Contributo smaltimento scuole	27.500	27.500

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

Non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La vostra società è Società soggetta a direzione e coordinamento di AMAGA SPA

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato alla data del 31/12/2017 della suddetta 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	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	7.812.286	8.588.351
C) Attivo circolante	3.162.360	4.419.438
D) Ratei e risconti attivi	27.132	22.365
Totale attivo	11.001.778	12.830.154
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.161.161	2.161.161
Riserve	3.038.385	4.559.575
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.159.418)	(1.521.187)
Totale patrimonio netto	4.023.289	5.182.710
B) Fondi per rischi e oneri	20.278	190.278
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	472.489	505.660
D) Debiti	6.482.245	6.939.313
E) Ratei e risconti passivi	3.477	12.193
Totale passivo	11.001.788	12.830.154

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	5.812.180	5.549.184
B) Costi della produzione	6.489.790	7.006.511
C) Proventi e oneri finanziari	(100.449)	23.893
Imposte sul reddito dell'esercizio	21.359	87.753
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.159.418)	(1.521.187)

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 31/12/2018	Euro	3.598
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	3.598
a dividendo	Euro	

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa 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.

“Il sottoscritto Dott. Reposi Marco, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara:

- che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società;
- che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”

Amministratore Unico
Fabio Alesi