

AZIENDA MULTISERVIZI ABBIATENSE GESTIONI AMBIENTALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CATTANEO 45 ABBIATEGRASSO MI
Codice Fiscale	11487760156
Numero Rea	MI 1510253
P.I.	11487760156
Capitale Sociale Euro	2.192.076 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11
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	COMUNE DI ABBIATEGRASSO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.208	8.402
2) costi di sviluppo	7.200	12.469
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	53.178	36.228
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	606.154	0
7) altre	41.650	61.084
Totale immobilizzazioni immateriali	710.390	118.183
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	763.726	764.296
2) impianti e macchinario	2.946.837	3.098.935
3) attrezzature industriali e commerciali	306.110	154.932
4) altri beni	430.964	425.385
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.447.637	4.443.548
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	3.411.896	3.411.896
Totale partecipazioni	3.411.896	3.411.896
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.411.896	3.411.896
Totale immobilizzazioni (B)	8.569.923	7.973.627

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	101.972	100.006
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	232.513	219.924
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	334.485	319.930
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.156.199	4.837.671
Totale crediti verso clienti	4.156.199	4.837.671
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.118	209.471
Totale crediti verso imprese collegate	317.118	209.471
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.266.577	1.033.066
Totale crediti verso controllanti	1.266.577	1.033.066
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.613	49.086
Totale crediti tributari	50.613	49.086
5-ter) imposte anticipate	13.516	6.788
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.113	246.576
Totale crediti verso altri	221.113	246.576
Totale crediti	6.025.136	6.382.658
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.081.374	43.164
2) assegni	0	511
3) danaro e valori in cassa	1.445	5.814
Totale disponibilità liquide	1.082.819	49.489
Totale attivo circolante (C)	7.442.440	6.752.077
D) Ratei e risconti	197.730	161.770
Totale attivo	16.210.093	14.887.474
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	2.192.076	2.192.076
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	297.720	297.720
IV - Riserva legale	73.176	65.310
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	289.491	140.033
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1.729.709	1.729.711
Totale altre riserve	2.019.200	1.869.744
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	170.425	157.324
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.752.597	4.582.174
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	132.850	152.855
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	320.000	220.000
Totale fondi per rischi ed oneri	452.850	372.855
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	317.105	374.287
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.175.063	944.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.676.908	603.545
Totale debiti verso banche	2.851.971	1.547.844
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.078	4.178
Totale debiti verso altri finanziatori	1.078	4.178
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.644	112
Totale acconti	1.644	112
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	3.300.352	3.337.862
Totale debiti verso fornitori	3.300.352	3.337.862
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	645
Totale debiti verso imprese collegate	0	645
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.266	2.023.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.533.770	0
Totale debiti verso controllanti	1.880.036	2.023.478
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	573.072	758.277
esigibili oltre l'esercizio successivo	102.030	196.926
Totale debiti tributari	675.102	955.203
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.682	125.698
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	192.682	125.698
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.543.460	1.367.616
Totale altri debiti	1.543.460	1.367.616
Totale debiti	10.446.325	9.362.636
E) Ratei e risconti	241.216	195.522
Totale passivo	16.210.093	14.887.474

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.237.599	10.472.052
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	12.590	7.457
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	54.259	71.360
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	114.210	0
altri	235.920	287.550
Totale altri ricavi e proventi	350.130	287.550
Totale valore della produzione	11.654.578	10.838.419
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.409.590	1.861.801
7) per servizi	2.996.619	3.052.883
8) per godimento di beni di terzi	380.852	277.082
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.113.736	2.880.937
b) oneri sociali	1.016.164	974.112
c) trattamento di fine rapporto	186.203	176.261
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	6.980	1.679
Totale costi per il personale	4.323.083	4.032.989
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.521	58.757
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	429.471	419.976
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	448.501	350.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	927.493	828.733
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.966)	(27.995)
12) accantonamenti per rischi	100.000	100.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	200.942	368.704
Totale costi della produzione	11.336.613	10.494.197
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	317.965	344.222
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	54.450	62.675
Totale proventi da partecipazioni	54.450	62.675
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	158.046	224.317
Totale interessi e altri oneri finanziari	158.046	224.317
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(103.596)	(161.642)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	214.369	182.580
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	43.944	22.348
imposte relative a esercizi precedenti	0	2.908
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.944	25.256
21) Utile (perdita) dell'esercizio	170.425	157.324

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	170.425	157.324
Imposte sul reddito	43.944	25.256
Interessi passivi/(attivi)	158.046	224.317
(Dividendi)	(54.450)	(62.675)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	317.965	344.222
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	100.000	276.261
Ammortamenti delle immobilizzazioni	478.992	478.733
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	448.501	350.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.027.493	1.104.994
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.345.458	1.449.216
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(14.555)	(35.453)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	244.601	(894.173)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(35.979)	(97.378)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(35.960)	5.166
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	45.694	184.257
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(239.941)	678.057
Totale variazioni del capitale circolante netto	(36.140)	(159.524)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.309.318	1.289.692
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(158.046)	(224.317)
(Imposte sul reddito pagate)	(324.046)	(112.449)
Dividendi incassati	54.450	62.675
(Utilizzo dei fondi)	(77.186)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(118.612)
Totale altre rettifiche	(504.828)	(392.703)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	804.490	896.989
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(433.560)	(583.482)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(641.727)	(19.854)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(6.236)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.075.287)	(609.572)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	230.764	(722.394)
Accensione finanziamenti	1.073.363	32.086
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.304.127	(690.308)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.033.330	(402.891)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	43.164	431.595
Assegni	511	2.973
Danaro e valori in cassa	5.814	17.812
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	49.489	452.380
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.081.374	43.164
Assegni	0	511
Danaro e valori in cassa	1.445	5.814
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.082.819	49.489

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquota
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di sviluppo	20%
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Avviamento	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Dal momento che è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati secondo la loro vita utile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquota
Fabbricati	1,5%
Costruzioni leggere	10%
Impianti elettrici	10%
Impianti generici	5%
Impianti termici	10%
Macchinari generici	10%
Attrezzature	10%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio	10%
Autoveicoli	10%

Immobilizzazioni finanziarie**Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di prodotti finiti e merci, relativamente alle rimanenze delle farmacie comunale, sono state valutate applicando il metodo del prezzo al dettaglio, le altre rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio al loro valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio d'esercizio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 49.521, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 710.390.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	8.402	12.469	36.228	-	-	-	61.084	118.183
Valore di bilancio	8.402	12.469	36.228	0	0	0	61.084	118.183
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	29.920	-	-	606.154	17.892	653.966
Ammortamento dell'esercizio	6.194	5.269	12.969	-	-	-	25.089	49.521
Totale variazioni	(6.194)	(5.269)	16.951	-	-	606.154	(7.197)	604.445
Valore di fine esercizio								
Costo	8.402	12.469	66.147	-	-	606.154	66.739	759.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.194	5.269	12.969	-	-	-	25.089	49.521
Valore di bilancio	2.208	7.200	53.178	0	0	606.154	41.650	710.390

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	2.208	4.574	2.366-	52-
	Costi di impianto e di ampliamento	-	3.828	3.828-	100-
	Totale	2.208	8.402	6.194-	

Costi di sviluppo

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di sviluppo con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di sviluppo</i>					
	Costi di sviluppo	7.200	12.469	5.269-	42-
	Totale	7.200	12.469	5.269-	

L'incremento alla voce Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti di € 606.154 si riferisce per € 546.454 ai costi sostenuti nel corso dell'esercizio per la ristrutturazione dell'Ecocentro di proprietà del Comune di Abbiategrasso. I lavori di ristrutturazione sono iniziati nell'anno 2021 e termineranno nel corso dell'esercizio 2022 quando il bene rientrerà definitivamente in funzione.

I restanti per € 29.030 si riferiscono ai costi sostenuti per la progettazione del contratto "EPC - Energy Performance Contract" che verrà stipulato nel mese di aprile 2022 con il Comune Azionista di Abbiategrasso e per € 30.670 al progetto di Partenariato Pubblico Privato nel campo dell'Efficientamento Energetico presentato da un'ATI costituenda che vede la Vostra azienda capofila con altre due aziende pubbliche e che nel mese di aprile 2022 un Comune del territorio pubblicherà quale base di gara.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 8.333.281; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.885.644.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	936.732	4.761.372	802.163	1.427.070	-	7.927.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	172.436	1.662.437	647.231	1.001.685	-	3.483.789
Valore di bilancio	764.296	3.098.935	154.932	425.385	0	4.443.548
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	19.810	97.059	221.000	108.660	-	446.529
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.000	125	10.845	-	12.970
Ammortamento dell'esercizio	20.380	247.157	69.697	92.236	-	429.470
Totale variazioni	(570)	(152.098)	151.178	5.579	-	4.089
Valore di fine esercizio						
Costo	956.542	4.856.431	1.022.563	1.497.745	-	8.333.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.816	1.909.594	716.453	1.066.781	-	3.885.644
Valore di bilancio	763.726	2.946.837	306.110	430.964	0	4.447.637

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale

l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	800.234
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	166.602
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	315.376
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	12.121

La società, ai sensi dell'art. 56 D.L. 18/2020, ai sensi della normativa tempo per tempo vigente, ha ottenuto la sospensione delle rate riferite ai contratti di leasing in essere.

Per effetto della moratoria sono stati sospesi i pagamenti delle quote del capitale.

In seguito alla rideterminazione del piano di rimborso è stato quindi ricalcolato l'importo dei canoni di competenza, comprensivo della quota di maxicanone rilevata ad inizio contratto.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	3.411.896	3.411.896	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.411.896	3.411.896	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	3.411.896	3.411.896	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.411.896	3.411.896	0	0

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile 2020	Quota % possed.	Valore in bilancio
Aemme Linea Distribuzione S.r.l.	Legnano	37.000	41.143.936	1.243.285	9,220	3.411.896

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.411.896

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di prodotti finiti e merci, relativamente alle rimanenze delle farmacie comunali, sono state valutate applicando il metodo del prezzo al dettaglio, le altre rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico di acquisto.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	100.006	1.966	101.972
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	219.924	12.589	232.513
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	319.930	14.555	334.485

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.837.671	(681.472)	4.156.199	4.156.199
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	209.471	107.647	317.118	317.118
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.033.066	233.511	1.266.577	1.266.577
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.086	1.527	50.613	50.613
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.788	6.728	13.516	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	246.576	(25.463)	221.113	221.113
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.382.658	(357.522)	6.025.136	6.011.620

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti verso clienti	4.156.199
Fatture da emettere a clienti terzi	988.337
Note credito da emettere a clienti terzi	- 2.206
Crediti Vs. Utenti TARI	3.533.647
Clienti Italia	782.071
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	- 1.047.149
Fondo svalutazione crediti diversi	- 98.501
Crediti verso imprese collegate	317.118
Crediti vs. Aemme Linea Distribuzione S.r.l.	246.197
Fatture da emettere vs. Aemme Linea Distribuzione S.r.l.	70.922
Crediti verso controllanti	1.266.577
Clienti controllanti	877.588
Fatture da emettere vs. Controllante	404.291
Note credito da emettere vs. Controllante	- 15.301
Crediti tributari	50.613
Addizionale comunale	66

Ritenute subite su interessi attivi	3
Credito d'imposta beni strumentali	26.304
Altre ritenute subite	18.008
Crediti per accisa	6.233
Imposte anticipate	13.516
Crediti Irap	13.516
Crediti verso altri	221.113
Anticipi a fornitori terzi	8.322
Depositi cauzionali vari	17.946
Crediti vs/Amga per Escrow	7.690
Crediti vs Reg. Lombarda contributo Smart Working	22.500
Crediti vs/ATS Farmacia	52.875
Crediti contributo GSE da Comune di Gaggiano	91.710
Inail c/anticipi	638
Altri crediti	19.434

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.156.199	4.156.199
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	317.118	317.118
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.266.577	1.266.577
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.613	50.613
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.516	13.516
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	221.113	221.113
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.025.136	6.025.136

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	43.164	1.038.210	1.081.374
Assegni	511	(511)	0
Denaro e altri valori in cassa	5.814	(4.369)	1.445
Totale disponibilità liquide	49.489	1.033.330	1.082.819

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.602	1.579	4.181
Risconti attivi	159.168	34.381	193.549

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	161.770	35.960	197.730

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	4.181
	Risconti attivi	176.974
	Risconti attivi oltre l'esercizio	16.575
	Totale	197.730

Alla voce Risconti attivi sono imputati i premi assicurativi di competenza dell'esercizio 2022, le quote di maxicanone dei leasing di competenza 2022 e gli interessi passivi relativi all'iva rateizzata.

Alla voce Risconti attivi oltre l'esercizio sono imputati le quote di interessi passivi relativi all'iva rateizzata di competenza oltre l'esercizio 2022 e delle quote di maxicanone leasing di competenza degli esercizi successivi.

Non sussistono al 31/12/2021 ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.192.076	-		2.192.076
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	297.720	-		297.720
Riserva legale	65.310	7.866		73.176
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	140.033	149.458		289.491
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-		0
Varie altre riserve	1.729.711	-		1.729.709
Totale altre riserve	1.869.744	149.458		2.019.200
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	157.324	(157.324)	170.425	170.425
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	4.582.174	-	170.425	4.752.597

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Avanzo di Fusione da Navigli Ambiente	223.240
Riserva spese impianto fil.	162.477
Riserva rinnovo impianti	1.343.992
Totale	1.729.709

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.192.076	Capitale	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	297.720		A;B
Riserva legale	73.176	Utili	A;B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	289.491		A;B;C
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
Versamenti in conto capitale	0		
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da conguaglio utili in corso	0		
Varie altre riserve	1.729.709		A;B;C
Totale altre riserve	2.019.200		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	4.582.172		

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	152.855	0	220.000	372.855
Variazioni nell'esercizio					

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	100.000	100.000
Utilizzo nell'esercizio	-	20.005	-	-	20.005
Totale variazioni	-	(20.005)	-	100.000	79.995
Valore di fine esercizio	0	132.850	0	320.000	452.850

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	320.000
Totale		320.000

Il fondo di € 320.000 è composto da € 120.000 per la causa con il cliente "Condominio Girardengo" ad oggi ancora non ancora conclusa e di esito incerto. Il fondo nel corso dell'esercizio 2021 è stato ulteriormente incrementato di € 100.000 a fronte di altri potenziali contenziosi.

Fondo per imposte anche differite

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondo per imposte anche differite</i>		
F.do per imposte partecipazione ALD	Fondo per imposte anche differite	10.150
F.do imposte contenzioso tributario	Fondo per imposte anche differite	122.700
Totale		132.850

Il Fondo imposte contenzioso tributario si riferisce all'accantonamento delle sanzioni per il mancato pagamento dell'iva relativa agli anni 2018/2019.

Si evidenzia che il fondo è diminuito di € 9.877 rispetto all'esercizio precedente per il pagamento parziale del debito iva relativo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	374.287
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	186.203
Utilizzo nell'esercizio	243.385
Totale variazioni	(57.182)
Valore di fine esercizio	317.105

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-
Debiti verso banche	1.547.844	1.304.127	2.851.971	1.175.063	1.676.908
Debiti verso altri finanziatori	4.178	(3.100)	1.078	1.078	-
Acconti	112	1.532	1.644	1.644	-
Debiti verso fornitori	3.337.862	(37.510)	3.300.352	3.300.352	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	645	(645)	0	0	-
Debiti verso controllanti	2.023.478	(143.442)	1.880.036	346.266	1.533.770
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	955.203	(280.101)	675.102	573.072	102.030
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.698	66.984	192.682	192.682	-
Altri debiti	1.367.616	175.844	1.543.460	1.543.460	-
Totale debiti	9.362.636	1.083.689	10.446.325	7.133.617	3.312.708

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso banche	2.851.971
Debiti vs. le banche	2.851.971,00
Debiti verso altri finanziatori	1.078
IBM c/to finanziamento	1.077,93
Acconti	1.644
Anticipi da clienti	1.644,40
Debiti verso fornitori	3.300.352
Debiti vs. fornitori	2.642.214,70
Fatture da ricevere da fornitori	675.005,67
Note di credito da ricevere da fornitori	-16.868,40
Debiti verso imprese controllanti	1.880.036
Debiti vs. fornitori controllanti	1.619.306,20
Fatture da ricevere da controllanti	260.730,14
Debiti tributari	675.102
Erario c/liquidazione IVA	2.962,60
Debito Iva 2016	41.747,20
Debito Iva 2017	14.060,00
Debito Iva 2018/2019	411.216,98
Debito Iva 2016 oltre l'esercizio successivo	43.047,17

Debito Iva 2017 Oltre l'esercizio successivo	9.554,69
Debito Iva 2018 oltre l'esercizio successivo	49.428,57
Erario c/riten.su redd. da lavoro dipendente e assimilati	71.257,34
Erario c/rit.redd.lav.aut. agenti,rappresentanti	3.123,29
Erario c/imposte sostitutive su TFR	5.175,67
Erario c/IRAP	23.528,55
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	192.682
INPS dipendenti	99.522,03
INAIL dipendenti/collaboratori	10.775,08
INAIL c/to retribuzioni differite	6.349,41
INPS c/to retribuzioni differite	76.035,58
Altri debiti	1.543.460
Debiti vs/Fasda	4.170,00
Debiti v/Intesa S. Paolo	393,37
Debiti v/Pegaso	1.962,82
Debiti v/Previndai	3.383,15
Debiti v/Mediolanum	1.262,46
Debiti v/Inpdap	31.049,30
Debiti v/Previambiente TFR	7.204,19
Debiti v/Previambiente	2.536,98
Debiti v/Alleanza Assicurazioni	375,24
Debiti v/Fondo Est	40,00
Debiti v/Pegaso TFR	3.820,30
Debiti v/Previndai TFR	1.987,81
Debiti v/Intesa S. Paolo Vita	1.568,01
Sindacati c/ritenute	1.905,70
Debiti per trattenute cessioni del quinto	5.381,39
Debiti Tributo provinciale TARI	1.142.592,91
Debiti per Accisa anno 2016	12.404,27
Dipendenti c/retribuzioni differite	257.949,62
Personale c/TFR da liquidare	62.431,31
Altri debiti	1.041,19

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	2.851.971	2.851.971
Debiti verso altri finanziatori	1.078	1.078
Acconti	1.644	1.644
Debiti verso fornitori	3.300.352	3.300.352
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	1.880.036	1.880.036
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	675.102	675.102
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	192.682	192.682
Altri debiti	1.543.460	1.543.460
Debiti	10.446.325	10.446.325

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	2.851.971	2.851.971
Debiti verso altri finanziatori	1.078	1.078
Acconti	1.644	1.644
Debiti verso fornitori	3.300.352	3.300.352
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	1.880.036	1.880.036
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	675.102	675.102
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	192.682	192.682
Altri debiti	1.543.460	1.543.460
Totale debiti	10.446.325	10.446.325

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	61.278	30.644	91.922
Risconti passivi	134.246	15.048	149.294
Totale ratei e risconti passivi	195.522	45.692	241.216

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

<i>RATEI E RISCONTI</i>	
Ratei passivi	1.905
Risconti passivi	3.000
Risconti passivi GSE	121.872
Rateo passivi moratoria leasing	90.017
Risconti passivi Credito d'Imposta	24.422
Totale	241.216

I risconti passivi GSE sono relativi ai contributi in conto impianti che il GSE ha riconosciuto alla società relativamente agli interventi di efficientamento energetico del Comune di Gaggiano il cui contratto ha durata 15 anni.

Il Rateo passivo moratoria canoni di leasing è relativo all'accantonamento dei canoni sospesi di competenza degli esercizi 2020/2021 per effetto del decreto Cura Italia a sostegno delle imprese per l'emergenza Covid.

Dal 1 gennaio 2022 è terminata la moratoria per tutti i contratti di leasing sottoscritti.

Il Risconto Passivo Credito d'imposta si riferisce al credito riconosciuto alle imprese che effettuano investimenti in beni strumentali nuovi destinati a strutture produttive ubicate nel territorio dello Stato secondo quanto previsto dalla Legge 178 /2020. Scopo è supportare e incentivare le imprese che investono in beni strumentali nuovi, materiali e immateriali, funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale dei processi produttivi destinati a strutture produttive ubicate nel territorio dello Stato.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione del Valore della Produzione.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.237.599
Corrispettivi ventilati	1.579.598
Ricavi Farmacia 1 Via Novara	31.927
Ricavi Farmacia 2 Viale Mazzini	38.833
Prestazioni di servizi ALD	353.941
Ricavi Contratti Comune di Abbiategrasso	2.417.588
Ricavi Comune di Albairate	11.760
Ricavi da privati	868.805
Ricavi Comune di Bareggio	20.189
Ricavi Comune di Gaggiano	155.520
Ricavi Comune di Vermezzo con Zelo	28.757
Ricavi da Tariffa	4.366.277
Ricavi Comune di Zibido S. Giacomo	30.580
Ricavi di Servizio Motta Visconti	757.051
Ricavi da Contributi Conai	551.325
Ricavi per sacchi e bidoni	14.694
Ricavi da accisa gasolio	10.754
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	12.590

Rimanenze finali prod. finiti Farmacie	232.513
Rimanenze iniziali prodotti finiti	- 219.924
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	54.259
Incrementi di immobilizz.immateriali	54.259
Contributi in conto esercizio	114.210
Contributi in conto esercizio Comune di Gaggiano	91.710
Contributo Regione Lombardia SmartWorking	22.500
Ricavi e proventi diversi	235.920
Proventi immobiliari	12.000
Altri ricavi diversi	22.046
Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	10.471
Sopravvenienze attive da gestione ordin.	126.653
Contributi in conto impianti	9.375
Arrotondamenti attivi diversi	45
Contributi MIUR	28.565
Sopravvenienze attive da conguaglio TARI	22.065
Plusv.civilistica da alienazione cespiti	4.701

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

Il saldo dei Costi per materie prime, Costi per servizi, Godimenti beni di terzi e Oneri diversi di gestione è composto dai seguenti dettagli:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.409.590
Acquisti Farmaci	1.046.041
Acquisti materiali di consumo	106.085
Acquisto caldaie	18.051
Bidoni e Sacchetti	73.591
Taratura strumentazione ricambi	2.990
Consumo Energia Centrali Termiche	227.908
Consumo Metano Centrali Termiche	673.649
Acquisto beni strumentali inf.516,46	249
Costo Carburante	235.599
Acquisto materiale di consumo COVID	3.961
Cancelleria varia	14.415
Acquisto supporti informatici	7.050
Costi per servizi	2.996.619
Scavi e Ripristini	100.833
Smaltimenti	1.089.551
Costo per analisi rifiuti	15.604
Prestazioni di terzi	78.065

Sanificazione/disinfestazione COVID	2.820
Costo Elaborazione Fattura	23.576
Costo elaborazione sollecito	40.266
Costo postalizz emissione e solleciti	23.113
Costo Appalto neve agricoltori	38.855
Costo software gestionale	116.752
Costi attivazione tariffa puntuale	37.556
Canone Comune Abbiategrasso per farmacie	34.173
Trasporti su acquisti	2.894
Spese telefoniche ordinarie	22.882
Spese telefoniche radiomobili	13.359
Spese traffico Internet	12.883
Energia elettrica	33.144
Acqua potabile	7.565
Manutenzione e riparazione impianti	2.360
Manutenzione e riparazione telecontrollo	6.600
Spese manutenzione attrezzature proprie	6.497
Manutenzione e riparazione impianto condizionamento	12.530
Spese di manutenzione generali	6.986
Altre spese manutenzione beni propri	6.086
Manutenzioni Centrali Termiche	53.413
Manutenzione Elettrica e Meccanica	13.904
Costo manutenzione ecocentro	5.985
Assicurazione automezzi libro matricola	86.434
Franchigie e Danni automezzi	17.231
Altre spese automezzi	978
Spese manutenzione automezzi propri	172.063
Manutenzione e Fornitura Pneumatici	25.006
Manutenzione Spazzatrici	5.240
Spese manutenzione veicoli propri	2.806
Consulenze amministrative e fiscali	10.000
Consulenza revisione bilancio	14.700
Consulenze tecniche	13.484
Consulenza del lavoro-elaborazione paghe	15.254
Consulenze legali	33.245
Consulenza GSE	7.040
Consulenze Ingegneristica e Progettistica	13.820
Consulenze marketing e pubblicitarie	12.304
Consulenza e Prestazioni Agronomo	15.488
Costo recupero crediti esterno	20.249
Consulenza gestione gare e appalti	10.500
Costo gestioni Mud e Piano Finanziario	7.970
Costi per Selezione Personale	4.706
Certificazione Qualità e Sicurezza	57.903
Consul. Albo gestori e autotrasportatori	302
Consulenza ODV	4.000
Consulenza Ufficio Stampa e Comunicazione	15.325
Consulenza Customer Satisfaction	7.500

Consulenza Report Integrato	25.330
Compensi collaboratori farmacie	54.883
Compensi amministratori	30.000
Compensi collegio sindacale	18.720
Pubblicità, inserzioni e affissioni	4.648
Spese di viaggio	578
Pedaggi autostradali veicoli	99
Spese commerciali varie	4.081
Spese di rappresentanza	2.514
Spese postali	555
Spese bancarie POS	6.783
Costo servizi Comune di Abbiategrasso	72.391
Costi diversi Farmacie	624
Altre spese amministrative	10.262
Premi di assicurazioni obbligatorie	67.325
Servizi di pulizia e vigilanza	40.812
Servizi smaltimento rifiuti	1.111
Costi per somministrazione lavoro	21.774
Spese istrutt. leasing e serv. assicur.	3.876
Oneri sociali COLLABORATORI	5.017
Rimborsi spese personale a piè di lista	3.824
Buoni pasto dipendenti	82.009
Ricerca, formazione e addestramento	44.950
Vestiario dipendenti	41.287
Visite mediche periodiche ai dipendenti	12.311
Commissioni e spese bancarie	10.772
Commissioni bancarie su finanziamenti	931
Commissioni disponibilità fondi	8.336
Commissioni per accr. bollettini e SDD	39.020
Costi per godimento di beni di terzi	380.852
Canone Affitto Via Tobagi	12.768
Canoni locazione Sede Viale Cattaneo	86.710
Canone noleggio spazzatrice	61.880
Canone noleggio autoveicoli	3.606
Canoni leasing automezzi	86.169
Canoni leasing attrezzature	10.810
Canoni noleggio attrezz. informatica	3.933
Canoni noleggio attrezzature	108.103
Can.locaz.non fin./nol.beni ad uso prom.	6.873
Oneri diversi di gestione	200.942
Valori bollati	668
IMU	6.477
Diritti camerati	1.297
Imposta di registro e concess. governativa	830
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	20.718
Bolli auto	3.036
Altre imposte e tasse indirette	17.605

Spese, perdite e sopravvenienze passive	83.452
Sopravvenienze passive da conguagli TARI	81.785
Sanzioni, penalità e multe	1.630
Contributi associativi	23.578
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	324
Arrotondamenti passivi diversi	46
Minusvalenza da alienaz./elimin. cespiti	1.221

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	114.856
Altri	43.190
Totale	158.046

Il saldo dei Debiti verso le banche è composto dai seguenti dettagli:

	Interessi bancari	Interessi su mutui	Totale
Debiti verso le banche	64.488	50.368	114.856

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	7
Impiegati	14
Operai	64
Totale Dipendenti	86

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas Acqua, di Federambiente e quello delle Aziende Farmaceutiche speciali.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state assunte 12 risorse, di cui 8 destinate ad attività operative, 2 farmaciste e 2 giovani laureati, mentre 7 sono state le risorse che hanno lasciato l'azienda avendo raggiunto i requisiti pensionistici

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	30.000
Compenso in misura variabile	-
Indennità di fine rapporto	-
Sindaci:	
Compenso	18.000
	-

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	81.188	81.188
Totale	81.188	81.188

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato..

AMAGA SPA	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
COMUNE DI ABBIATEGRASSO	1.072.296	1.880.036	2.417.588	106.564
COMUNE DI MOTTA VISCONTI	157.035	-	757.051	-
COMUNE DI VERMEZZO CON ZELO	20.758	-	28.757	-
COMUNE DI BAREGGIO	16.488	-	20.189	-
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE	317.118	-	408.391	-

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

Nel mese di febbraio 2022 la crisi diplomatica russo-ucraina è sfociata in un conflitto bellico.

Le conseguenti sanzioni internazionali adottate contro la Russia e la Bielorussia e l'inasprimento della crisi energetica già in corso produrranno inevitabilmente effetti anche per le società italiane, in particolare per quelle che intrattengono rapporti produttivi, commerciali e finanziari con i Paesi cui sono rivolte le stesse sanzioni.

Con riferimento alla Vostra Società, alla data odierna non si segnalano elementi ulteriori da menzionare a tal riguardo tali da alterare in maniera significativa i presupposti economici, patrimoniali e finanziari del presente Bilancio d'Esercizio, nonché del Budget 2022 approvato dagli Amministratori nel corso del Consiglio d'Amministrazione del 11 novembre 2021.

Il Consiglio d'Amministrazione resta impegnato a monitorare gli effetti dell'andamento dei costi energetici quale risultante diretta degli eventi bellici.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Abbiategrasso.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	92.796.046	93.441.393
C) Attivo circolante	18.956.890	13.861.949
Totale attivo	111.752.936	107.303.342
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	(2.029.042)	(2.029.042)
Riserve	81.338.635	80.324.426
Utile (perdita) dell'esercizio	1.249.551	446.791

Totale patrimonio netto	80.559.144	78.742.175
B) Fondi per rischi e oneri	787.595	153.449
D) Debiti	21.294.866	21.729.591
E) Ratei e risconti passivi	9.111.331	6.678.126
Totale passivo	111.752.936	107.303.341

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	25.391.248	24.483.042
B) Costi della produzione	24.478.862	2.208.489
C) Proventi e oneri finanziari	(213.077)	(1.320.203)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	366.687	148.111
Imposte sul reddito dell'esercizio	338.982	355.670
Utile (perdita) dell'esercizio	1.249.551	466.791

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nell'esercizio 2021 ho percepito contributi Miur per € 28.565.

Si riporta di seguito il dettaglio degli elementi di aiuto di cui la vostra Società è beneficiaria risultanti dal Registro Nazionale degli aiuti di Stato:

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Titolo Misura	Autorità Concedente	Titolo Progetto	Data Concessione	Elemento di aiuto
19754	Esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	Agenzia delle Entrate	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	13/12/2021	€ 7.342,00
15884	GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI	Banca Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	del Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo	17/12/2021	€ 20.786,85

ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18		56 DI 17 Marzo 2020 N.18				
884	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n. 651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407 /2013	Fondo Servizi Industriali	Formazione Pubblici	I.C.A.R.O. - Innovare Competenze Accrescere Risultati Organizzativi	le e i	14/12/2021 € 10.212,00
13092	avviso pubblico per l'attuazione di misure di formazione continua - fase VI	Regione Lombardia - DG Formazione e Lavoro		Formazione Continua		15/10/2021 € 2.000,00
8555	avviso pubblico per l'adozione di piani aziendali di smart working	Regione Lombardia - DG Formazione e Lavoro		Adozione del piano aziendale di Smart working		07/04/2021 € 22.500,00
16617	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Banca Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	del	Fondo di Garanzia lg.662/96		02/03/2021 € 94.247,66
15884	GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	Banca Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	del	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 DI 17 Marzo 2020 N.18		23/02/2021 € 42.676,35

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 8.521 alla riserva legale;

euro 161.904 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Azionisti, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle 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"

Abbiategrasso 31/03/2022

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dr. Piero Bonasegale