

# AMAGA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA C. CATTANEO,45
<b>Codice Fiscale</b>	11487760156
<b>Numero Rea</b>	MI 1510253
<b>P.I.</b>	11487760156
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2161161.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI ABBIATEGRASSO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	18.563	9.060
2) costi di sviluppo	54.105	319.963
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.887	21.635
5) avviamento	-	875.322
7) altre	52.918	127.860
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>141.473</b>	<b>1.353.840</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	789.178	799.156
2) impianti e macchinario	1.213.283	1.393.150
3) attrezzature industriali e commerciali	204.186	219.204
4) altri beni	995.317	1.027.467
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.002.553	329.238
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.204.517</b>	<b>3.768.215</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	54.400	54.400
d-bis) altre imprese	3.411.896	3.411.896
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>3.466.296</b>	<b>3.466.296</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.466.296</b>	<b>3.466.296</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.812.286</b>	<b>8.588.351</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	87.402	125.769
4) prodotti finiti e merci	194.972	201.821
<b>Totale rimanenze</b>	<b>282.374</b>	<b>327.590</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.062.462	1.293.266
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.062.462</b>	<b>1.293.266</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	559.066	826.176
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>559.066</b>	<b>826.176</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.562	309.761
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>224.562</b>	<b>309.761</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	825.206	1.141.846
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>825.206</b>	<b>1.141.846</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.829	51.396
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>44.829</b>	<b>51.396</b>
5-ter) imposte anticipate	-	355
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	122.456	137.154
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>122.456</b>	<b>137.154</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.838.581</b>	<b>3.759.954</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.619	112.645
2) assegni	2.398	-
3) danaro e valori in cassa	36.388	19.249
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>41.405</b>	<b>131.894</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.162.360</b>	<b>4.219.438</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>27.132</b>	<b>22.365</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>11.001.778</b>	<b>12.830.154</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>2.161.161</b>	<b>2.161.161</b>
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>297.720</b>	<b>297.720</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>57.940</b>	<b>57.940</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	2.682.726 (*)	4.203.915
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.682.726</b>	<b>4.203.915</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(16.839)</b>	<b>(16.839)</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(1.159.418)</b>	<b>(1.521.187)</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.023.289</b>	<b>5.182.710</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	20.278	20.278
4) altri	-	170.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>20.278</b>	<b>190.278</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>472.489</b>	<b>505.660</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.258.186	1.566.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	860.112	756.371
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>2.118.298</b>	<b>2.322.920</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.084	10.360
<b>Totale acconti</b>	<b>5.084</b>	<b>10.360</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.079.833	1.876.546
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.079.833</b>	<b>1.876.546</b>
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	554.164
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>-</b>	<b>554.164</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.236.104	1.698.329
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>1.236.104</b>	<b>1.698.329</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	504.791	220.225
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>504.791</b>	<b>220.225</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.791	136.275
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>235.791</b>	<b>136.275</b>
<b>14) altri debiti</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	302.344	120.494
Totale altri debiti	302.344	120.494
<b>Totale debiti</b>	<b>6.482.245</b>	<b>6.939.313</b>
E) Ratei e risconti	3.477	12.193
<b>Totale passivo</b>	<b>11.001.778</b>	<b>12.830.154</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre ...	1.975.996	4.203.914

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.501.511	5.181.888
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	105.914	151.736
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	204.755	215.560
Totale altri ricavi e proventi	204.755	215.560
Totale valore della produzione	5.812.180	5.549.184
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.767.710	1.767.880
7) per servizi	1.041.245	1.145.066
8) per godimento di beni di terzi	151.464	206.066
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.393.302	1.448.624
b) oneri sociali	481.939	493.936
c) trattamento di fine rapporto	104.004	105.065
e) altri costi	149.853	122.720
Totale costi per il personale	2.129.098	2.170.345
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139.371	294.150
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	224.715	192.970
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.035.046	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	105.208	50.162
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.504.340	537.282
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	45.217	43.096
14) oneri diversi di gestione	210.716	1.136.776
Totale costi della produzione	6.849.790	7.006.511
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.037.610)	(1.457.327)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
altri	32.102	181.213
Totale proventi da partecipazioni	32.102	181.213
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	427	758
Totale proventi diversi dai precedenti	427	758
Totale altri proventi finanziari	427	758
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	132.978	158.078
Totale interessi e altri oneri finanziari	132.978	158.078
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(100.449)	23.893
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.138.059)	(1.433.434)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	21.004	-
imposte differite e anticipate	355	87.753
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.359	87.753
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.159.418)	(1.521.187)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.159.418)	(1.521.187)
Imposte sul reddito	21.359	87.753
Interessi passivi/(attivi)	132.551	157.320
(Dividendi)	(32.102)	(181.213)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(7.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.037.610)	(1.464.327)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	209.212	64.398
Ammortamenti delle immobilizzazioni	364.086	487.120
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	15.896
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>573.298</b>	<b>567.414</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(464.312)	(896.913)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	45.216	(74.576)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	230.804	(1.037.230)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	203.287	866.236
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.767)	(14.887)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.716)	8.717
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	309.650	2.416.065
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>775.474</b>	<b>2.164.325</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	311.162	1.267.412
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(132.551)	(157.320)
(Imposte sul reddito pagate)	6.758	(37.020)
Dividendi incassati	32.102	181.213
(Utilizzo dei fondi)	(334.334)	86.498
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(428.025)</b>	<b>73.371</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(116.863)</b>	<b>1.340.783</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(661.018)	(1.978.606)
Disinvestimenti	-	7.000
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	37.950	(1.426.853)
Disinvestimenti	1.035.046	(1)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	1.283.788
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>411.978</b>	<b>(2.114.672)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(308.363)	432.138
Accensione finanziamenti	103.741	456.617
<b>Mezzi propri</b>		

Aumento di capitale a pagamento	(3)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(204.625)	888.756
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(90.490)	114.867
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	112.645	-
Danaro e valori in cassa	19.249	17.026
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	131.894	17.026
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.619	112.645
Assegni	2.398	-
Danaro e valori in cassa	36.388	19.249
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	41.405	131.894

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 1.159.418.

### **Attività svolte**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei pubblici servizi dove opera in qualità di concessionario o affidatario diretto.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

### **Criteri di valutazione**

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, confortata dai risultati positivi del Budget 2018 e del Piano triennale 2018 /2020 approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 23/02/2018.

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi, nonostante si sia provveduto a modificare il criterio di valutazione delle immobilizzazioni immateriali per il quale si rimanda alle specifiche voci.

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

### **Deroghe**

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



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

(Rif. art. 2423, quinto 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 e sono ammortizzati entro un periodo di 5 esercizi.

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

La voce avviamento nasce dall'imputazione del disavanzo di fusione della partecipata Amaga Energia e Servizi incorporata in Amaga Spa il 27 dicembre 2016.

Si è valutato che l'azienda incorporata non ha redditività superiore alla media e quindi non tale da giustificare, in ottica prospettica, il mantenimento di detto asset.

In merito ad alcune voci iscritte nei Costi di sviluppo, Diritti di brevetto e Altre immobilizzazioni immateriali si è provveduto a svalutare in parte alcuni costi ritenuti non più di utilità futura.

Le aliquote di ammortamento utilizzate, che non si sono discostate rispetto ai precedenti esercizi, sono le seguenti:

Costi di impianto e ampliamento: 20%

Costi di sviluppo: 20%

Diritto di brevetto industriale: 20%

Concessione, licenze, marchi e diritti simili: 20%

Altre: 20%

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

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

### **Crediti**

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

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

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

### **Rimanenze magazzino**

Le materie prime sono state valutate applicando il metodo del prezzo al dettaglio per quanto concerne le rimanenze delle farmacie, mentre 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.

Ai fini di una migliore rappresentazione la voce rimanenze 2016 è stata riclassificata per tenere conto della separazione applicata nell'esercizio 2017 tra le rimanenze delle farmacie e quelle degli altri servizi.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

### **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.

### **Trattamento di fine rapporto**

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.

Corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

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

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

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
141.473	1.353.840	(1.212.367)

#### 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	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	9.060	319.963	21.635	875.322	127.860	1.353.840
<b>Valore di bilancio</b>	9.060	319.963	21.635	875.322	127.860	1.353.840
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	14.325	1.144	9.160	-	12.652	37.281
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	(75.231)	-	-	-	(75.231)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.822	74.720	10.018	-	49.811	139.371
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	(117.052)	(4.890)	(875.322)	(37.782)	(1.035.046)
<b>Totale variazioni</b>	9.503	(265.859)	(5.748)	(875.322)	(74.942)	(1.212.367)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	18.563	54.105	15.887	-	52.918	141.473
<b>Valore di bilancio</b>	18.563	54.105	15.887	-	52.918	141.473

#### Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2017 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile in quanto relativi a immobilizzazioni materiali in corso.

Si tratta di investimenti eseguiti nel corso dell'esercizio 2016 e che dopo l'approvazione del precedente bilancio si è reso necessario ampliare e pertanto, proseguiti nell'esercizio corrente, entreranno in funzione negli esercizi successivi.

#### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Si rimanda a quanto precedentemente indicato nella parte introduttiva delle immobilizzazioni immateriali.

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

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo iscritti con il consenso del Collegio sindacale.

### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Spese modifiche statutarie	2.317			(994)	1.323
Costi di ampliamento	6.743	14.325		(3.828)	17.240
<b>Totale</b>	<b>9.060</b>	<b>14.325</b>		<b>4.822</b>	<b>18.563</b>

La voce Spese modifiche statutarie comprende i costi sostenuti per la modifica dello statuto sociale, la voce Costi di ampliamento si è incrementata a seguito della capitalizzazione di oneri relativi alla fusione per incorporazione della controllata Amaga Energia e Servizi avvenuta il 27/12/2016.

### Costi di sviluppo

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Sviluppo servizi erogati	319.963	1.144	(192.283)	(74.720)	54.105
<b>Totale</b>	<b>319.963</b>	<b>1.144</b>	<b>(192.283)</b>	<b>(74.720)</b>	<b>54.105</b>

Il decremento di € 192.283 è composto da € 75.231 per riclassificazioni e da € 117.052 per svalutazioni, come indicato precedentemente.

### Brevetti e utilizzo opere dell'ingegno

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Software	21.635	9.160	(4.890)	(10.018)	15.887
<b>Totale</b>	<b>21.635</b>	<b>9.160</b>	<b>(4.890)</b>	<b>(10.018)</b>	<b>15.887</b>

L'incremento di € 9.160 è relativo all'acquisto del software denominato Catasto Digitale per cui il Comune di Abbiategrasso, tramite i servizi erogati da Amaga S.p.A., ha ricevuto un premio durante la fiera Ecomondo di Rimini, rilasciato a favore di quei comuni italiani che si sono distinti per lo sviluppo di nuovi metodi di gestione e la realizzazione di nuovi interventi e opere di riqualificazione per valorizzare e incrementare il patrimonio verde delle città.

### Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Migliorie beni di terzi	15.274	6.465		(5.437)	16.302
Progetti per lavori interni	99.887		(28.428)	(39.791)	31.668
Altri oneri pluriennali		6.187		(1.237)	4.950

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Spese certificazione	12.699		(9.353)	(3.346)	0
<b>Totale</b>	<b>127.860</b>	<b>12.652</b>	<b>(37.782)</b>	<b>(49.811)</b>	<b>52.918</b>

Per il decremento di € 37.782 si rimanda a quanto precedentemente indicato nella parte introduttiva delle immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.204.517	3.768.215	436.302

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	888.933	2.141.154	338.829	1.937.622	329.238	5.635.776
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	89.777	748.004	119.625	910.155	-	1.867.561
<b>Valore di bilancio</b>	799.156	1.393.150	219.204	1.027.467	329.238	3.768.215
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	19.948	5.910	4.421	555.175	585.454
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	(42.910)	-	-	118.141	75.231
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.978	156.906	21.261	36.570	-	224.715
<b>Altre variazioni</b>	-	-	333	-	-	333
<b>Totale variazioni</b>	(9.978)	(179.868)	(15.018)	(32.150)	673.316	436.302
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	888.933	2.115.935	344.738	1.942.043	1.002.553	6.294.202
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	99.755	902.652	140.552	946.726	-	2.089.685
<b>Valore di bilancio</b>	789.178	1.213.283	204.186	995.317	1.002.553	4.204.517

## Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2017 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali per € 75.231 e materiali per € 42.910 rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile in quanto relativi a immobilizzazioni materiali in corso.

Si tratta di investimenti eseguiti nel corso dell'esercizio 2016 e che dopo l'approvazione del precedente bilancio si è reso necessario ampliare, pertanto proseguiti nell'esercizio corrente, entreranno in funzione negli esercizi successivi.

## Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Contratto	Partenza	Scadenza	Valore attuale rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo Storico	F.do Amm.to inizio esercizio	Amm.to	Valore Contabile
CREDEM SI142588	13/08/2010	13/04/2017	0	1	16.776	16.776		0
CREDEM 160855	24/03/2013	24/03/2017	0	15	25.500	25.500		0
CREDEM 1603397	27/09/2013	27/09/2017	0	48	20.000	20.000		0
MPS 01437915/001	08/04/2014	08/04/2019	7.583	638	32.100	16.044	5.348	10.708
MPS 01437949/001	08/04/2014	08/04/2019	5.670	445	24.000	11.994	3.998	8.008
CNH INDUSTRIAL W0009793	18/04/2014	18/04/2017	2.674	35	27.000	27.000		0
MPS 01457993/001	14/11/2016	14/11/2021	13.676	674	15.835	2.638	3.167	10.030
BNP PARIBAS Y0033826	01/09/2016	01/08/2019	16.924	609	38.000	9.500	9.500	19.000
			<b>46.525,91</b>	<b>2.464,54</b>	<b>199.211,32</b>	<b>129.452,16</b>	<b>22.013,32</b>	<b>47.745,83</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.466.296	3.466.296	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	54.400	3.411.896	3.466.296
<b>Valore di bilancio</b>	54.400	3.411.896	3.466.296
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	54.400	3.411.896	3.466.296
<b>Valore di bilancio</b>	54.400	3.411.896	3.466.296

### Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Altre partecipazioni in imprese controllate: **Navigli Ambiente S.r.l.**

Partecipazione Navigli Ambiente srl				
Capitale sociale	PN al 31/12/2017	Quota di partecipazione	Utile d'es. 2017	Valore a bilancio
62.500	304.959	80,00%	872	54.400

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Altre partecipazioni in altre imprese: **Aemme Linea Distribuzione s.r.l**

Partecipazione Aemme Linea Distribuzione srl				
Capitale sociale	PN al 31/12/2016	Quota di partecipazione	Utile d'es. 2016	Valore a bilancio
37.000.000	38.046.475	9,22%	729.937	3.411.896

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
282.374	327.590	(45.216)

Le rimanenze di prodotti finiti e merci, relative alle rimanenze delle farmacie comunali, sono state valutate applicando il metodo del prezzo al dettaglio, mentre 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	125.769	(38.367)	87.402
<b>Prodotti finiti e merci</b>	201.821	(6.849)	194.972
<b>Totale rimanenze</b>	327.590	(45.216)	282.374

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Rimanenze	282.374
Altre materie prime	87.402
Rimanenze farmacie	194.972

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.838.581	3.759.954	(921.373)

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.293.266	(230.804)	1.062.462	1.062.462
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	826.176	(267.110)	559.066	559.066
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	309.761	(85.199)	224.562	224.562
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.141.846	(316.640)	825.206	825.206
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	51.396	(6.567)	44.829	44.829
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	355	(355)	-	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	137.154	(14.698)	122.456	122.456
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.759.954</b>	<b>(921.373)</b>	<b>2.838.581</b>	<b>2.838.581</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.062.462	1.062.462
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	559.066	559.066
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	224.562	224.562
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	825.206	825.206
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	44.829	44.829
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	122.456	122.456
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.838.581</b>	<b>2.838.581</b>

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 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		68.255	68.255
Utilizzo nell'esercizio		27.159	27.159
Accantonamento esercizio	100.000	5.208	105.208
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>100.000</b>	<b>46.304</b>	<b>146.304</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti	2.838.581
<b>Vs. clienti</b>	<b>1.062.462</b>
<b>Crediti vs. clienti</b>	574.791
<b>Fatture da emettere</b>	12.998



<b>Crediti</b>	<b>2.838.581</b>
Crediti vs. utenti Cosap	313.122
Crediti vs. utenti Cimp	307.855
F.do rischi crediti vs. Binda	(100.000)
F.do svalutazione crediti	(46.304)
<b>Vs. Imprese controllate</b>	<b>559.066</b>
Crediti Vs. Navigli x Cong. Affitto ramo Azienda	236.126
Ft. da emettere vs. Navigli	260.541
Ft. emessa Navigli	62.399
<b>Vs. Imprese collegate</b>	<b>224.562</b>
Crediti vs. ALD	14.800
Crediti per fatture emesse ALD	209.762
<b>Vs. controllanti</b>	<b>825.206</b>
Ft. da emettere vs. Comune di Abbiategrasso	208.286
Ft. emesse vs. Comune di Abbiategrasso	616.920
<b>Crediti tributari</b>	<b>44.829</b>
Ritenute d'acconto	19.555
Ritenute altre	19.102
Credito Irap	5.982
Credito da liquidazioni mensili	190
<b>Crediti verso altri</b>	<b>122.456</b>
Crediti vs. Amga x escrow	23.886
Depositi cauzionali	3.453
Fornitori c/anticipi	8.773
Crediti vs. ASL	55.482
Crediti vs Comune di Albairate	25.272
Credito imposta sost. TFR	5.590

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
41.405	131.894	(90.489)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	112.645	(110.026)	2.619
Assegni	-	2.398	2.398
Denaro e altri valori in cassa	19.249	17.139	36.388
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>131.894</b>	<b>(90.489)</b>	<b>41.405</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
27.132	22.365	4.767

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	22.365	4.767	27.132
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	22.365	4.767	27.132

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.023.289	5.182.710	(1.159.421)

### 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	2.161.161	-		2.161.161
Riserve di rivalutazione	297.720	-		297.720
Riserva legale	57.940	-		57.940
Altre riserve				
Varie altre riserve	4.203.915	(1.521.187)		2.682.726
Totale altre riserve	4.203.915	(1.521.187)		2.682.726
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.839)	-		(16.839)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.521.187)	361.769	(1.159.418)	(1.159.418)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.182.710</b>	<b>(1.159.421)</b>	<b>(1.159.418)</b>	<b>4.023.289</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre	2.682.726
<b>Totale</b>	<b>2.682.726</b>

### 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	2.161.161	
Riserve di rivalutazione	297.720	A,B
Riserva legale	57.940	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
<b>Varie altre riserve</b>	<b>2.682.726</b>	<b>A,B,C,D</b>

<b>Totale altre riserve</b>	2.682.726	
<b>Utili portati a nuovo</b>	(16.839)	
<b>Totale</b>	5.182.707	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	2.160.000	56.945	4.467.061	19.890	6.703.896
- altre destinazioni	1.161	995	17.735	(1.541.077)	(1.521.186)
Risultato dell'esercizio precedente				(1.521.187)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	2.161.161	57.940	4.484.796	(1.521.187)	5.182.710
- altre destinazioni			(1.521.190)	361.769	(1.159.421)
Risultato dell'esercizio corrente				(1.159.418)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	2.161.161	57.940	2.963.606	(1.159.418)	4.023.289

Dettaglio delle altre riserve	
Riserva f.do spese impianto fi.	632.004
Riserva f.do rinnovo impianti	1.343.992
Riserva statutaria	706.730
<b>Totale</b>	<b>2.682.726</b>

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
20.278	190.278	(170.000)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	20.278	170.000	190.278
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	170.000	170.000
<b>Totale variazioni</b>	-	(170.000)	(170.000)
<b>Valore di fine esercizio</b>	20.278	-	20.278

Si è provveduto a girocontare il fondo di € 170.000 accantonato nell'anno 2013 nei debiti stante l'evoluzione giudiziale connessa alla cessione delle quote di Aemme Linea Energie.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Altre imposte differite</b>	<b>20.278</b>
<b>F.do imposte differite part. ALD</b>	20.278

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
472.489	505.660	(33.171)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	505.660
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	104.004
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	(137.175)
<b>Totale variazioni</b>	(33.171)
<b>Valore di fine esercizio</b>	472.489

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.

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.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.482.245	6.939.313	(457.068)

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	2.322.920	(204.622)	2.118.298	1.258.186	860.112
<b>Acconti</b>	10.360	(5.276)	5.084	5.084	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.876.546	203.287	2.079.833	2.079.833	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	554.164	(554.164)	-	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.698.329	(462.225)	1.236.104	1.236.104	-
<b>Debiti tributari</b>	220.225	284.566	504.791	504.791	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	136.275	99.516	235.791	235.791	-
<b>Altri debiti</b>	120.494	181.850	302.344	302.344	-
<b>Totale debiti</b>	<b>6.939.313</b>	<b>(457.068)</b>	<b>6.482.245</b>	<b>5.622.133</b>	<b>860.112</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Debiti</b>	<b>6.482.245</b>
<b>Verso banche</b>	<b>2.118.298</b>
MPS c/c ordinario 1062806	18.783
BPCI c/c 783	255.286
BNL c/c 19	192.515
Bnl c/to anticipazioni	207.699
BNL c/c 14 ex AES	105.531
MPS c/c ordinario 6000013	17
Bnl finanziamento	146.087
Mutui entro l'esercizio	332.268
Mutui oltre l'esercizio	860.112
<b>Acconti</b>	<b>5.084</b>
Clienti c/anticipi	5.084
<b>Verso fornitori</b>	<b>2.079.833</b>
Debiti vs. Fornitori	1.650.968
Fatture da ricevere	428.865
<b>Verso controllanti</b>	<b>1.236.104</b>
Fatture da ricevere da Comune di Abbiategrasso	188.173
Debiti per Cosap vs. Comune	558.394
Debiti per Cimp vs. Comune	489.537
<b>Debiti tributari</b>	<b>504.791</b>
Debito Irap	13.028
Debito Ires	7.977
Iva a debito es. 2017	88.647
Iva a debito es. 2016	146.411
IRPEF dipendenti	205.145
IRPEF professionisti	22.888
IRPEF imposta sostitutiva	3.663
Addiz. regionale	10.983
Addiz. comunale	6.049
<b>Vs. istituti previdenziali</b>	<b>235.791</b>

Debiti vs. INPS	73.378
Debiti vs. INPDAP	74.005
Debiti vs. Premungas	782
Debiti vs. Fondo Est Farmacie	170
Debiti vs. Previdai con TFR	1.914
Oneri Sociali differiti	32.473
Pegaso	1.472
Previdai	3.692
Pegaso TFR	2.628
INAIL	26.616
Intesa San Paolo	865
Mediolanum Tfr	792
Flaic Cub	153
Alleanza assicurazioni	732
INPS f.do tesoreria	15.285
Fasda	834
<b>Altri debiti</b>	<b>302.344</b>
Retribuzioni differite	106.635
Trattenute sindacali	840
Finanz. cessione quinto	1.350
Vs. Asga	12.209
Vs. Vivigas (cessione quote Aemme L.E.)	170.100
Compenso amministratore da liquidare	2.880
Altri debiti	1.455
Vs. associazioni di categoria	6.875

Si informa che sia il debito tributario relativo all' Irpef e alle addizionali che il debito vs. istituti previdenziali sono stati totalmente pagati nel corso dei primi tre mesi dell'esercizio 2018.

Per quanto riguarda l'iva dell'esercizio 2016 si aspetta l'avviso bonario per procedere al pagamento in forma rateale in almeno 48 mesi; l'iva del 2017 sarà recuperata nei prossimi mesi.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.118.298	2.118.298
Acconti	5.084	5.084
Debiti verso fornitori	2.079.833	2.079.833
Debiti verso imprese controllanti	1.236.104	1.236.104
Debiti tributari	504.791	504.791
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	235.791	235.791

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	302.344	302.344
Debiti	6.482.245	6.482.245

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti 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	2.118.298	2.118.298
Acconti	5.084	5.084
Debiti verso fornitori	2.079.833	2.079.833
Debiti verso controllanti	1.236.104	1.236.104
Debiti tributari	504.791	504.791
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	235.791	235.791
Altri debiti	302.344	302.344
<b>Totale debiti</b>	<b>6.482.245</b>	<b>6.482.245</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.477	12.193	(8.716)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.717	(8.717)	2.000
Risconti passivi	1.476	1	1.477
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>12.193</b>	<b>(8.716)</b>	<b>3.477</b>



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.812.180	5.549.184	262.996

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.501.511	5.181.888	319.623
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	105.914	151.736	(45.822)
Altri ricavi e proventi	204.755	215.560	(10.805)
<b>Totale</b>	<b>5.812.180</b>	<b>5.549.184</b>	<b>262.996</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
Ricavi da Corporate Aemme Distribuzione	57.340	57.340	-
Ricavi da Corporate Navigli Ambiente	350.000	300.000	50.000
Ricavi da Farmacie	1.658.947	1.813.627	- 154.680
Ricavi Cimitero Comune di Abbiategrasso	264.474	228.923	35.551
Ricavi Cimitero v/altri Comuni	13.230	0	13.230
Ricavi Diversi	27	7.465	- 7.437
Prestazioni c/to Aemme Distribuzione	293.738	241.735	52.003
Gestione Calore	1.562.725	1.518.166	44.559
Servizio verdei pubblico e privato	845.854	574.231	271.623
Servizi Cimp - Cosap	59.790	67.063	- 7.273
Servizio Neve	56.042	37.238	18.804
Altri Ricavi	0	61.100	- 61.100
Servizio Fiere ed Eventi	139.344	155.000	- 15.656
Ricavi da prestazioni vs. Navigli Ambiente	200.000	120.000	80.000
	<b>5.501.511</b>	<b>5.181.888</b>	<b>319.623</b>

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	5.501.511
<b>Totale</b>	<b>5.501.511</b>

## 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	5.501.511
<b>Totale</b>	<b>5.501.511</b>

Gli Altri ricavi e proventi sono così ripartiti:

Altri ricavi e proventi	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
Ricavi affitto ramo d'azienda Navigli	170.050	170.050	-
Ricavi per affitti immobiliari	11.907	9.623	2.284
Altri ricavi e proventi	6.105	0	6.105
Rimborso enti previdenziali	2.128	5.894	- 3.766
Plusvalenza da alienaz. Imoob. Materiali	0	7.000	- 7.000
Sopravvenienze attive	14.565	22.993	- 8.428
<b>Totale</b>	<b>204.755</b>	<b>215.560</b>	<b>- 10.805</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.849.790	7.006.511	(156.721)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.767.710	1.767.880	(170)
Servizi	1.041.245	1.145.066	(103.821)
Godimento di beni di terzi	151.464	206.066	(54.602)
Salari e stipendi	1.393.302	1.448.624	(55.322)
Oneri sociali	481.939	493.936	(11.997)
Trattamento di fine rapporto	104.004	105.065	(1.061)
Altri costi del personale	149.853	122.720	27.133
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	139.371	294.150	(154.779)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	224.715	192.970	31.745

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.035.046		1.035.046
Svalutazioni crediti attivo circolante	105.208	50.162	55.046
Variazione rimanenze materie prime	45.217	43.096	2.121
Oneri diversi di gestione	210.716	1.136.776	(926.060)
<b>Totale</b>	<b>6.849.790</b>	<b>7.006.511</b>	<b>(156.721)</b>

La voce Costi per materie prime è così costituita:

Dettaglio Costi per Materie prime	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
Acquisto farmaci	1.144.594	1.186.182	- 41.588
Costi per materie prime e consumo	40.534	53.686	- 13.152
Materiale di cancelleria e libri	9.789	11.042	- 1.253
Carburante mezzi	33.525	28.596	4.929
Consumo centrali termiche	531.689	479.051	52.638
Forza motrice	7.579	9.323	- 1.745
<b>Totale</b>	<b>1.767.710</b>	<b>1.767.880</b>	<b>- 169</b>

La voce Costi per servizi è così costituita:

Dettaglio Costi per servizi	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
spese per utenze	72.185	95.722	-23.537
manutenzioni	108.213	103.615	4.599
assicurazioni industriali / rct / rco	42.245	45.706	-3.461
servizi internet - sito	13.721	20.025	-6.305
consulenza del lavoro	4.503	5.398	-895
elaborazione paghe	7.913	8.914	-1.001
Consulenze, collaborazioni e prestaz. di terzi	228.410	113.980	114.430
spese legali e notarili	10.400	67.666	-57.266
certificazione bilancio	10.850	26.879	-16.029
compenso Amministratore	21.600	22.464	-864
compenso collegio sindacale	14.418	14.358	60
costi modifiche, aggiorn.software	19.861	20.115	-254
servizi di pulizia	33.996	27.266	6.730
spese postali ordinarie	3.554	2.595	958
spese bancarie	10.075	10.284	-208
spese di vigilanza	1.836	1.836	0
spese varie commerciali	12.967	21.723	-8.756
imposte e tasse	2.140	1.046	1.093
sponsorizzazioni	0	850	-850
vestiario e visite mediche	17.245	19.315	-2.071
spese ticket	37.160	45.786	-8.626
associazioni	16.490	6.110	10.380
rimborso spese viaggio dipendenti	2.933	2.794	139

Dettaglio Costi per servizi	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
corsi di aggiornamento	6.375	13.081	-6.706
canone comune farmacie	26.173	28.823	-2.650
Costi lavoro interinale	97.645	114.239	-16.594
Scavi e ripristini	79.013	82.217	-3.204
Altri costi del personale	10.618	3.317	7.301
Assicurazioni automezzi	24.763	10.712	14.052
Costi per telecontrollo	11.339	14.867	-3.527
Servizio Fiere	92.606	193.364	-100.758
<b>Totale</b>	<b>1.041.245</b>	<b>1.145.066</b>	<b>-103.821</b>

La voce Godimento beni di terzi è così costituita:

Dettaglio Godimento beni di terzi	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
Affitti e locazioni	97.041	146.279	-49.238
Canoni di leasing	38.342	47.897	-9.555
Noleggi	16.080	11.890	4.190
<b>Totale</b>	<b>151.464</b>	<b>206.066</b>	<b>-54.602</b>

La voce Oneri diversi di Gestione è così costituita:

Dettaglio Oneri diversi di Gestione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione
Sopravvenienze passive	186.026	136.420	49.606
Sopravvenienze passive da Conguaglio Amiacque	0	987.061	-987.061
Sanzioni su tributi	3.043	32	3.011
Arrotondamenti e abbuoni passivi	26	0	26
Bolli automezzi	1.795	2.109	-313
Imposte e tasse	9.603	4.679	4.925
Imu sugli immobili	6.476	6.476	0
Costi per risarcimento danni a terzi	3.605	0	3.605
Multe e ammende	141	0	141
<b>Totale</b>	<b>210.716</b>	<b>1.136.776</b>	<b>-926.060</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(100.449)	23.893	(124.342)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione	32.102	181.213	(149.111)
Proventi diversi dai precedenti	427	758	(331)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(132.978)	(158.078)	25.100
<b>Totale</b>	<b>(100.449)</b>	<b>23.893</b>	<b>(124.342)</b>

## 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	
<b>Debiti verso banche</b>	129.873
<b>Altri</b>	3.105
<b>Totale</b>	<b>132.978</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					41.772	41.772
Interessi medio credito					56.268	56.268
Oneri finanziari					31.833	31.833
Altri interessi					3.105	3.105
<b>Totale</b>					<b>132.978</b>	<b>132.978</b>

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
21.359	87.753	(66.394)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>21.004</b>		<b>21.004</b>
IRES	7.977		7.977
IRAP	13.028		13.028
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>355</b>	<b>87.753</b>	<b>(87.398)</b>
IRES		87.525	(87.525)
IRAP	355	228	127
<b>Totale</b>	<b>21.359</b>	<b>87.753</b>	<b>(66.394)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio e recuperate imposte anticipate Irap.

## Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.600	14.418

Non esistono crediti o anticipazioni concesse agli amministratori e ai sindaci.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.800

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	80.043	27
<b>Totale</b>	<b>80.043</b>	<b>27</b>

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	80.043	27	80.043	27
<b>Totale</b>	<b>80.043</b>	<b>-</b>	<b>80.043</b>	<b>-</b>

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Si precisa che le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

AMAGA SPA	CREDITI	DEBITI	RICAVI E PROVENTI	COSTI
COMUNE DI ABBIATEGRASSO	825.206	1.236.104	2.459.942	189.827
NAVIGLI AMBIANTE SRL	559.066	0	726.924	0
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE	224.562	0	383.180	0

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Alla data di approvazione del presente bilancio la società non rileva fatti di rilievo che possono avere impatto sulla rappresentazione dell'esercizio 2017.

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

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI ABBIATEGRASSO.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (esercizio 2016) del suddetto Ente che esercita la direzione e il coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	93.166.851	89.759.118
C) Attivo circolante	22.457.986	20.011.101
Totale attivo	115.624.837	109.770.219
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	91.328.148	74.104.259
D) Debiti	24.296.689	23.011.303
E) Ratei e risconti passivi	-	0
Totale passivo	115.624.837	109.770.219

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	23.373.832	24.029.877
B) Costi della produzione	24.412.536	21.437.968
C) Proventi e oneri finanziari	(331.368)	(437.702)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.052.725)	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.422.798)	2.215.207

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di ripianare la perdita dell'esercizio attuale e quelle ancora in attesa di copertura di € 16.839, tramite l'utilizzo delle seguenti riserve:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>(1.159.418)</b>
<b>Perdita in attesa di copertura</b>	<b>Euro</b>	<b>(16.839)</b>
Riserva statutaria	Euro	706.730
Riserva fondo spese impianto fil.	Euro	469.527

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Andrea Scotti