

**NAVIGLI AMBIENTE SRL***Sede in ABBiateGRASSO – VIALE C. CATTANEO, 45**Capitale Sociale versato Euro 62.500,00**Registro Imprese di MILANO n. 1799781**Partita IVA: 05130500969 - Codice Fiscale: 05130500969***SOCIETA' SOGGETTA A DIREZIONE E CONTROLLO DI AMAGA SPA****Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014****Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 13.778.

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

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2013 della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Voci di Bilancio	Società A.M.A.G.A. S.p.A.
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
<b><u>ATTIVO</u></b>	
B) Immobilizzazioni	8.399.011
C) Attivo circolante	4.588.722
D) Ratei e risconti	21.444
<b><u>TOTALE ATTIVO</u></b>	<b><u>13.009.177</u></b>
<b><u>PASSIVO</u></b>	
A) Patrimonio netto:	
Capitale sociale	2.160.000
Riserve	4.525.454
Utile/Perdite esercizi precedenti	(9.591)
Utile/Perdita dell'esercizio	7.295
B) Fondi per rischi e oneri	190.278
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	347.855
D) Debiti	5.783.116

E) Ratei e risconti	4.770
<b><u>TOTALE PASSIVO</u></b>	<b><u>13.009.177</u></b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A) Valore della produzione	4.174.360
B) Costi della produzione	(4.067.703)
C) Proventi e oneri finanziari	(181.012)
E) Proventi e oneri straordinari	140.990
Imposte sul reddito dell'esercizio	(43.185)
Imposte anticipate e differite	(16.155)
<b><u>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</u></b>	<b><u>7.295</u></b>

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

L'esercizio è caratterizzato dalla perdita dei contratti in capo all'ex socio Consorzio dei Comuni dei Navigli e dall'acquisizione di un nuovo socio, il Comune di Motta Visconti che ha acquisito una quota il 28 aprile 2014 e successivamente dal 1° maggio 2014 ha affidato alla Società il servizio di igiene ambientale sul proprio territorio.

### Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

### Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

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

**Deroghe**

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

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

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

**Immobilizzazioni***Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 10% per quanto concerne software dei sistemi di bordo degli automezzi e ad un'aliquota del 20% gli altri software.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%.

*Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

**Crediti**

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

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze magazzino**

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

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

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

### Costi/Ricavi

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

### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

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

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

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Operai	41	76	(35)
Impiegati	1	3	(2)
Quadri	1	1	
	<b>43</b>	<b>80</b>	<b>(37)</b>

A far data del 01/01/2014 il personale è diminuito di 37 dipendenti in seguito alla cessione dei contratti stipulati con l'ex socio Consorzio dei Comuni dei Navigli alla società subentrante, la quale ha acquisito il personale.

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

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
94.305	134.224	(39.919)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento		12.998	(1.300)	11.698
Ricerca, sviluppo e pubblicità	24.782		(14.693)	10.089
Diritti brevetti industriali	77.358		(31.464)	45.894
Altre	32.084	7.051	(12.511)	26.624
	<b>134.224</b>	<b>20.049</b>	<b>(59.967)</b>	<b>94.305</b>

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

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

**Costi di impianto e ampliamento**

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Modifiche societarie per ingresso socio Motta Visconti		12.998	(1.300)	11.698
		<b>12.998</b>	<b>(1.300)</b>	<b>11.698</b>

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

**Costi di Ricerca, sviluppo e pubblicità**

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Spese di studio e ricerca	1.897			(474)	1.423
Spese pubblicità	11.555			(2.889)	8.666
Progetto raccolta differenziata	11.330			(11.330)	0
	<b>24.782</b>			<b>(14.693)</b>	<b>10.089</b>

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

**Diritti e brevetti industriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Software	77.358			(31.464)	45.894
	<b>77.358</b>			<b>(31.464)</b>	<b>45.894</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati ad un'aliquota del 10% i software dei sistemi di bordo degli automezzi e ad un'aliquota del 20% gli altri software.

### Altre Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Migliorie su beni terzi	32.084	7.051		(12.511)	26.624
	<b>32.084</b>	<b>7.051</b>		<b>(12.511)</b>	<b>26.624</b>

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

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
429.017	409.426	19.591

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Terreni e fabbricati	38.695	12.400		(11.078)	40.017
Impianti e macchinario	5.762	803		(1.968)	4.597
Attrezzature industriali e commerciali	272.810	17.201		(29.155)	260.856
Altri beni	92.159	57.535		(26.147)	123.547
	<b>409.426</b>	<b>87.754</b>		<b>(68.348)</b>	<b>429.017</b>

A conto economico il totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali ammonta ad € 119.432 pari alla somma di € 68.348 e a € 51.084 relativo all'ammortamento dei beni in affitto ramo d'azienda.

### Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	104.583
Ammortamenti esercizi precedenti	(65.888)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>38.695</b>
Acquisizione dell'esercizio	12.400
Ammortamenti dell'esercizio	(11.078)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>40.017</b>

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

### Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	19.899
Ammortamenti esercizi precedenti	(14.137)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>5.762</b>
Acquisizione dell'esercizio	803
Ammortamenti dell'esercizio	(1.968)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>4.597</b>

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

### Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	454.343
Ammortamenti esercizi precedenti	(181.533)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>272.810</b>
Acquisizione dell'esercizio	17.201
Ammortamenti dell'esercizio	(29.155)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>260.856</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati ad un'aliquota del 10% le attrezzature, ad un'aliquota del 5% le attrezzature specifiche per la raccolta differenziata.

### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	308.702
Ammortamenti esercizi precedenti	(216.543)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>92.159</b>
Acquisizione dell'esercizio	57.535
Ammortamenti dell'esercizio	(26.147)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>123.547</b>

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

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
23.291	36.656	(13.365)

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

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.872.544	3.702.695	1.169.849

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	3.836.483			3.836.483	
Verso controllanti	500.143			500.143	
Per crediti tributari	214.315	154.584		368.899	
Verso altri	167.019			167.019	
	<b>4.717.960</b>	<b>154.584</b>		<b>4.872.544</b>	

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Crediti documentati da fatture</b>	<b>3.836.483</b>
Crediti vs clienti	414.429
Fatture da emettere	1.381.884
Crediti vs utenti Tia	2.642.586
Clienti Passati a Perdita	(565.825)
Fondo Svalutazione Crediti	(36.591)
<b>Crediti Vs. Controllanti</b>	<b>500.143</b>
Crediti vs Amaga	500.143
<b>Crediti tributari entro l'esercizio</b>	<b>214.315</b>
Ritenute d'acconto su interessi	6
Altre ritenute	196
Acconto IRAP	67.485
Credito IVA	146.628
<b>Crediti tributari oltre l'esercizio</b>	<b>154.584</b>
Credito per rimborso IRAP	4.347
Istanza IRAP 2007/2011	150.237
<b>Altri crediti</b>	<b>167.019</b>
Crediti vs dipendenti	4.500
Fornitori c/to anticipi	1.122
Depositi Cauzionali ACQUA	1.678
Crediti vs. AES	104.122
Credito Accisa Gasolio	16.941
Credito INAIL	38.655

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	3.836.483			500.143	167.019	4.503.645
Totale	<b>3.836.483</b>			<b>500.143</b>	<b>167.019</b>	<b>4.503.645</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
18.312	338.377	(320.065)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	17.242	336.831
Denaro e altri valori in cassa	1.070	1.546
	<b>18.312</b>	<b>338.377</b>

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Banche c/c attivi</b>	11.914
MPS recupero crediti	11.914
<b>Depositi postali</b>	5.328
c/c POSTALE	5.328
<b>Cassa e monete nazionali</b>	1.070
Cassa	1.070

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
36.547	90.940	(54.393)

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

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Entro 12 mesi</b>	<b>36.547</b>
Risconti Attivi su assicurazione	16.503
Risconti Maxicanone leasing	12.488
Altri Risconti attivi	7.556

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
282.378	248.605	33.773

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	50.000	12.500		62.500
Riserva da sovrapprezzo azioni		7.500		7.500
Riserva legale	4.819			4.819
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4		(6)	(2)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	188.096	5.687		193.783
<b>Utili (perdite) dell'esercizio</b>	5.686	8.092		13.778
<b>Totale</b>	<b>248.605</b>	<b>33.779</b>	<b>(6)</b>	<b>282.378</b>

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.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	62.500				
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.500	A, B, C			
Riserva legale	4.819	B			
Utili (perdite) portati a nuovo	193.783	A, B, C			

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

## B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
872.589	821.505	51.084

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	821.505	51.084		872.589
	<b>821.505</b>	<b>51.084</b>		<b>872.589</b>

La voce "Altri fondi", al 31/12/2014, pari a Euro 892.516, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri	872.589
Fondo Beni in affitto beni in azienda	872.589

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
181.756	294.931	(113.175)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	294.931	81.170	(194.345)	181.756

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Fondo TFR</b>	181.756
<b>Fondo TFR</b>	367.814
<b>Crediti Inps su TFR</b>	(185.969)
<b>Imposta sost. TFR</b>	(89)

#### D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.137.293	3.347.277	790.016

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	491.199	55.325		546.524	
Acconti	1.610			1.610	
Debiti verso fornitori	2.253.030			2.253.030	
Debiti verso controllanti	420.050			420.050	
Debiti tributari	39.795			39.795	
Debiti verso istituti di previdenza	109.635			109.635	
Altri debiti	766.649			766.649	
	<b>4.081.968</b>	<b>55.325</b>		<b>4.137.293</b>	

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

<b>Debiti Verso banche</b>	<b>546.524</b>
<b>Mutui ipotecari entro 12 mesi</b>	<b>35.750</b>
Mutuo SCR	14.389
Mutuo Raccolta Differenziata	21.361
<b>Per conti correnti passivi</b>	<b>111.697</b>
Banche	111.697
<b>Altri debiti verso banche</b>	<b>343.752</b>
BNL prestiti a breve	200.000
Anticipazioni banca MPS	143.752
<b>Mutui ipotecari oltre 12 mesi</b>	<b>55.325</b>
Mutui SCR	55.325
<b>Acconti</b>	<b>1.610</b>
Clienti c/anticipi	1.610
<b>Debiti Vs. fornitori</b>	<b>2.253.030</b>
Fornitori	1.468.305
Fatture da ricevere	784.797
Note Credito da Ricevere	(72)
<b>Debiti Vs. controllante</b>	<b>420.050</b>
Fatture da riceve da Amaga	420.050

<b>Debiti tributari</b>	<b>39.795</b>
Erario c/to R.A. dipendenti	39.579
Erario c/to R.A. Professionisti	200
Erario add. regionale	16
<b>Debiti Vs istituti di previdenza</b>	<b>109.635</b>
Vs INPS	46.959
Vs INPDAP	19.267
Vs Previambiente TFR	2.904
Vs Previambiente	1.098
Vs INPS F.do Tesoreria	2.096
Vs INAIL retrib. differite	9.466
Vs Fasda	1.828
Oneri sociali differiti	26.017
<b>Altri debiti</b>	<b>766.649</b>
Vs Previgen	126
Vs F.P. CGILG Ig. Ambientale	3.164
Vs Mediolanum	481
Vs Alleanza Assicurazioni	962
Vs Trib. Prov. TIA	563.726
Vs Finanz. Cessione Quinto	3.203
Retribuzioni Differite	87.764
Vs Cong. Affitto Ramo azienda	107.223

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

<b>Debiti per Area Geografica</b>	<b>V / fornitori</b>	<b>V /Controllate</b>	<b>V / Collegate</b>	<b>V / Controllanti</b>	<b>V / Altri</b>	<b>Totale</b>
Italia	2.253.030			420.050	766.649	3.439.729
<b>Totale</b>	<b>2.253.030</b>			<b>420.050</b>	<b>766.649</b>	<b>3.439.729</b>

### Conti d'ordine

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

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
Rischi assunti dall'impresa	96.000	96.000	
Beni di terzi presso l'impresa	2.983.629	3.148.886	(165.257)
	<b>3.079.629</b>	<b>3.244.886</b>	<b>(165.257)</b>

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.168.090	7.542.923	(2.374.833)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.146.032	7.532.277	(2.386.245)
Altri ricavi e proventi	22.058	10.646	11.412
	<b>5.168.090</b>	<b>7.542.923</b>	<b>(2.374.833)</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

	2014	2013
<b>Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi</b>	<b>5.146.032</b>	<b>7.532.277</b>
Ricavi per Raccolta	449.493	3.070.216
Corrispettivi da Tariffa	4.004.657	3.958.000
Ricavi da recupero	279.622	226.443
Ricavi a privati	154.482	135.339
Altri ricavi CNN	5.811	81.105
Ricavi da Sacchi e Bidoni	9.598	7.556
Ricavi da Accisa gasolio	22.335	49.051
Ricavi diversi	4.310	4.567
Ricavi noleggio Cassoni	36.624	
Ricavi noleggio veicoli	179.100	
<b>Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>22.058</b>	<b>10.646</b>
Risarcimenti assicurativi	12.157	4.012
Rimborso spese incasso	3.147	6.634
Contributi in conto esercizio	6.754	

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.152.509	7.315.676	(2.163.167)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	275.102	592.751	(317.649)
Servizi	2.407.791	2.626.203	(218.412)
Godimento di beni di terzi	365.109	388.451	(23.342)
Salari e stipendi	1.336.276	2.430.314	(1.094.038)
Oneri sociali	472.436	818.991	(346.555)
Trattamento di fine rapporto	81.170	153.458	(72.288)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	59.967	60.528	(561)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	119.432	137.668	(18.236)
Svalutazioni crediti attivo circolante	19.133	17.458	1.675
Variazione rimanenze materie prime	13.365	8.144	5.221
Oneri diversi di gestione	2.728	81.710	(78.982)
	<b>5.152.509</b>	<b>7.315.676</b>	<b>(2.163.167)</b>

**Dettaglio Materie Prime**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2014</b>
Acquisto bidoni	32.401	42.634
Carburante	208.535	503.591
Acquisto materiale Officina	15.340	30.292
Acquisto materiale consumo	14.566	9.604
Acquisti vari	4.260	6.630
<b>Totale</b>	<b>275.102</b>	<b>592.751</b>

**Dettaglio Costi per servizi**

<b>Descrizione</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Smaltimento rifiuti	886.865	793.874
Oneri Comune Abbiategrasso	310.596	310.596
Raccolta differenziata		11.656
Canone contratto servizio	250.000	350.000
Energia elettrica	18.222	38.098
Acqua – Gas - Rifiuti	12.889	7.811
Spese di manutenzione e riparazione	255.030	343.631
Compensi amministratori e sindaci	25.407	25.273
Consulenze + compensi professionali	12.103	36.473
Elaborazioni paghe	10.295	9.216
Spese telefoniche	16.889	11.956
Spese bancarie	16.158	18.712
Spese postali	972	12.066
Assicurazioni mezzi	109.871	117.509
Assicurazioni RCT + Franchigie	42.230	51.887
Spese recupero crediti	40.693	12.411
Spese gestione tariffa	62.609	84.566
Vigilanza e pulizie	2.662	3.226
Buoni pasto	22.362	33.978
Altri costi personale	48.428	59.735
Prestazioni Amaga En. E Servizi srl	100.000	40.000
Pulizia stradale	43.894	
Altri costi	46.804	37.336
Costo lavoro interinale	72.812	216.193
<b>Totali</b>	<b>2.407.791</b>	<b>2.626.203</b>

**Dettaglio Costi per godimento beni di terzi**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Affitto e locazione	170.050	170.050
Leasing	191.313	199.561
Noleggi	3.746	18.840
<b>Totale</b>	<b>365.109</b>	<b>388.451</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(46.156)	(96.513)	50.357

**Proventi e oneri finanziari**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi finanziari	32	652	(620)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(46.188)	(97.165)	50.977
	<b>(46.156)</b>	<b>(96.513)</b>	<b>50.357</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				28	28
Altri proventi				4	4
				<b>32</b>	<b>32</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				19.466	19.466
Interessi medio credito				14.638	14.638
Interessi su finanziamenti				3.436	3.436
Interessi passivi di mora				6.418	6.418
Altri oneri				2.230	2.230
				<b>46.188</b>	<b>46.188</b>

**E) Proventi e oneri straordinari**

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
86.875	(16.951)	103.826

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	105.210	Varie	23.304
<b>Totale proventi</b>	<b>105.210</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>23.304</b>
Imposte esercizi precedenti		Imposte esercizi precedenti	(1.365)
Varie	(18.335)	Varie	(38.890)
<b>Totale oneri</b>	<b>(18.335)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(40.255)</b>
	<b>86.875</b>		<b>(16.951)</b>

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Sopravvenienze attive</b>	105.208
Altre sopravvenienze attive	105.208
<b>Sopravvenienze passive</b>	18.335
Altre sopravvenienze passive	18.335

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	42.522	108.097	(65.575)
<b>Imposte correnti</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
IRAP	42.522	108.097	(65.575)
	<b>42.522</b>	<b>108.097</b>	<b>(65.575)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Contratto	Partenza	Scadenza	Valre attuale rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo Storico	F.do Amm.to esercizio	Amm.to	Valore Contabile
1163120	31/05/2008	31/05/2015	4.150,00	651,84	121.000,00	78.650,00	12.100,00	42.350,00
1163117	31/05/2008	31/05/2015	7.720,00	974,10	144.000,00	93.600,00	14.400,00	50.400,00
1163567	19/06/2008	19/06/2015	10.974,00	1.235,13	127.000,00	82.550,00	12.700,00	44.450,00
1163809	05/09/2008	05/09/2015	5.112,00	498,20	39.000,00	25.350,00	3.900,00	13.650,00
1165456	28/08/2008	28/08/2015	14.744,00	1.464,75	126.500,00	79.060,00	12.650,00	47.440,00
30142792	16/02/2010	16/02/2015	2.200,00	460,67	58.600,00	52.740,00	5.860,00	5.860,00
30142841	16/02/2010	16/02/2015	904,00	0,00	24.000,00	12.000,00	2.400,00	12.000,00
306327	02/12/2011	02/12/2015	8.425,20	972,09	28.900,00	11.560,00	2.890,00	17.340,00
306326	02/12/2011	02/12/2015	8.425,20	972,09	28.900,00	11.560,00	2.890,00	17.340,00
305267	09/11/2011	09/11/2015	4.132,70	473,51	15.500,00	6.200,00	1.550,00	9.300,00
305222	08/11/2011	08/11/2015	4.132,70	473,51	15.500,00	6.200,00	1.550,00	9.300,00
9549	15/03/2012	15/03/2017	40.342,80	2.940,45	86.570,00	25.971,00	8.657,00	60.599,00
23150	15/03/2012	15/03/2017	12.014,76	673,88	19.500,00	5.850,00	1.950,00	13.650,00
23158	15/03/2012	15/03/2017	12.014,76	673,88	19.500,00	5.850,00	1.950,00	13.650,00
154611	30/04/2012	30/04/2016	5.914,56	673,88	19.600,00	5.880,00	1.960,00	13.720,00
154612	30/04/2012	30/04/2016	5.914,56	673,88	19.600,00	5.880,00	1.960,00	13.720,00
154628	30/04/2012	30/04/2016	5.914,56	673,88	19.600,00	5.880,00	1.960,00	13.720,00
159304	13/02/2013	13/02/2017	14.574,30	917,62	28.000,00	5.600,00	2.800,00	22.400,00
162757	31/08/2013	31/08/2017	17.808,00	917,62	28.000,00	5.600,00	2.800,00	22.400,00
			<b>185.418,10</b>	<b>16.320,98</b>	<b>969.270,00</b>	<b>525.981,00</b>	<b>96.927,00</b>	<b>443.289,00</b>

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

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

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

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

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

Nel caso della nostra società si informa che l'incarico di revisione legale dei conti è assunto dal Collegio Sindacale ed il relativo compenso è compreso negli emolumenti al predetto organo di controllo indicati.

**Altre informazioni**

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

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratore Unico	14.907
Collegio Sindacale	10.500

Amministratore Unico  
Pietro Grassi