

AMAGA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | 20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA C. CATTANEO,45 |
| Codice Fiscale | 11487760156 |
| Numero Rea | MI 1510253 |
| P.I. | 11487760156 |
| Capitale Sociale Euro | 2161161.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SPA) |
| 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

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 14.357 | 18.563 |
| 2) costi di sviluppo | 26.413 | 54.105 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 41.552 | 15.887 |
| 7) altre | 16.852 | 52.918 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 99.174 | 141.473 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 793.161 | 789.178 |
| 2) impianti e macchinario | 2.151.720 | 1.213.283 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 181.947 | 204.186 |
| 4) altri beni | 993.960 | 995.317 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 451.392 | 1.002.553 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.572.180 | 4.204.517 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 54.400 | 54.400 |
| d-bis) altre imprese | 3.411.896 | 3.411.896 |
| Totale partecipazioni | 3.466.296 | 3.466.296 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.466.296 | 3.466.296 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.137.650 | 7.812.286 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 75.319 | 87.402 |
| 4) prodotti finiti e merci | 183.780 | 194.972 |
| Totale rimanenze | 259.099 | 282.374 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.242.470 | 1.062.462 |
| Totale crediti verso clienti | 1.242.470 | 1.062.462 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 336.126 | 559.066 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 336.126 | 559.066 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 186.289 | 224.562 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 186.289 | 224.562 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 932.625 | 825.206 |
| Totale crediti verso controllanti | 932.625 | 825.206 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 41.073 | 44.829 |
| Totale crediti tributari | 41.073 | 44.829 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 113.410 | 122.456 |
| Totale crediti verso altri | 113.410 | 122.456 |

| | | |
|--|--------------------------|--------------------|
| Totale crediti | 2.851.993 | 2.838.581 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 6.649 | 2.619 |
| 2) assegni | 2.783 | 2.398 |
| 3) danaro e valori in cassa | 17.364 | 36.388 |
| Totale disponibilità liquide | 26.796 | 41.405 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.137.888 | 3.162.360 |
| D) Ratei e risconti | 58.495 | 27.132 |
| Totale attivo | 11.334.033 | 11.001.778 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.161.161 | 2.161.161 |
| III - Riserve di rivalutazione | 297.720 | 297.720 |
| IV - Riserva legale | 57.940 | 57.940 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 1.506.470 ⁽¹⁾ | 2.682.725 |
| Totale altre riserve | 1.506.470 | 2.682.725 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | (16.839) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 45.995 | (1.159.418) |
| Totale patrimonio netto | 4.069.286 | 4.023.289 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 20.278 | 20.278 |
| 4) altri | 160.000 | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 180.278 | 20.278 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 375.954 | 472.489 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.419.194 | 1.258.186 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 794.288 | 860.112 |
| Totale debiti verso banche | 2.213.482 | 2.118.298 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.248 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.434 | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 11.682 | - |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.280 | 5.084 |
| Totale acconti | 4.280 | 5.084 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.861.095 | 2.079.833 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.861.095 | 2.079.833 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 250.066 | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | 250.066 | - |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.097 | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 1.097 | - |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.512.099 | 1.236.104 |
| Totale debiti verso controllanti | 1.512.099 | 1.236.104 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 149.939 | 504.791 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 437.851 | - |
| Totale debiti tributari | 587.790 | 504.791 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 143.004 | 235.791 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 143.004 | 235.791 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 120.434 | 302.344 |
| Totale altri debiti | 120.434 | 302.344 |
| Totale debiti | 6.705.029 | 6.482.245 |
| E) Ratei e risconti | 3.486 | 3.477 |
| Totale passivo | 11.334.033 | 11.001.778 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | (1) |
| Altre ... | 1.506.469 | 2.682.726 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|-------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.726.343 | 5.501.511 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 39.638 | 105.914 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 56.171 | 204.755 |
| Totale altri ricavi e proventi | 56.171 | 204.755 |
| Totale valore della produzione | 5.822.152 | 5.812.180 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.691.246 | 1.767.710 |
| 7) per servizi | 1.203.908 | 1.041.245 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 138.376 | 151.464 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.368.344 | 1.393.302 |
| b) oneri sociali | 469.793 | 481.939 |
| c) trattamento di fine rapporto | 93.628 | 104.004 |
| e) altri costi | 80.778 | 149.853 |
| Totale costi per il personale | 2.012.543 | 2.129.098 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 76.148 | 139.371 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 270.062 | 224.715 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | 1.035.046 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 30.000 | 105.208 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 376.210 | 1.504.340 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 23.274 | 45.217 |
| 13) altri accantonamenti | 60.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 135.038 | 210.716 |
| Totale costi della produzione | 5.640.595 | 6.849.790 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 181.557 | (1.037.610) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 59.953 | 32.102 |
| Totale proventi da partecipazioni | 59.953 | 32.102 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 729 | 427 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 729 | 427 |
| Totale altri proventi finanziari | 729 | 427 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 170.071 | 132.978 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 170.071 | 132.978 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (109.389) | (100.449) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 72.168 | (1.138.059) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 26.173 | 21.004 |
| imposte differite e anticipate | - | 355 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 26.173 | 21.359 |

| | | |
|------------------------------------|--------|-------------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 45.995 | (1.159.418) |
|------------------------------------|--------|-------------|

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 45.995 | (1.159.418) |
| Imposte sul reddito | 26.173 | 21.359 |
| Interessi passivi/(attivi) | 169.342 | 132.551 |
| (Dividendi) | (59.953) | (32.102) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (7.531) | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 174.026 | (1.037.610) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 93.628 | 64.398 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 346.210 | 364.086 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 439.838 | 428.484 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 613.864 | (609.126) |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 23.275 | 45.216 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (180.008) | 230.804 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (218.738) | 203.287 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (31.363) | (4.767) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 9 | (8.716) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 492.518 | 206.719 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 85.693 | 672.543 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 699.557 | 63.417 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (169.342) | (132.551) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (17.439) | 6.758 |
| Dividendi incassati | 59.953 | 32.102 |
| (Utilizzo dei fondi) | (933) | (267.569) |
| Totale altre rettifiche | (127.761) | (361.260) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 571.796 | (297.843) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.955.314) | (1.978.606) |
| Disinvestimenti | 1.325.120 | 1.317.589 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (2.533.697) | (1.426.853) |
| Disinvestimenti | 2.499.849 | 2.499.849 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (664.042) | 411.979 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 161.008 | (308.363) |
| Accensione finanziamenti | 11.682 | 103.741 |
| (Rimborso finanziamenti) | (65.824) | - |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 2 | (3) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 106.868 | (204.625) |

| | | |
|---|--------|----------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 14.622 | (90.489) |
| Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio | 41.405 | 131.894 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 6.649 | 2.619 |
| Assegni | 2.783 | 2.398 |
| Danaro e valori in cassa | 17.364 | 36.388 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 26.796 | 41.405 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 45.995.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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 romani, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del C.c. si conferma che non esiste elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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%

Diritti di brevetto industriale: 20%

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: 20%

Altre: 20%

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

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%

Partecipazioni

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

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

Rimanenze magazzino

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

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.

La società non ha applicato le disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015 relative all'utilizzo del criterio del costo ammortizzato, in quanto non sussistono posizioni aperte nel medio lungo termine, ovvero non sono rilevanti. La scelta deriva dall'applicazione del comma 4 dell'art. 2423 C.c. introdotto dallo stesso decreto con il quale è stato dato riconoscimento normativo al principio della rilevanza.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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.

Patrimonio netto

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

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.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

La società non ha applicato le disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015 relative all'utilizzo del criterio del costo ammortizzato, in quanto non sussistono posizioni aperte nel medio lungo termine, ovvero non sono rilevanti. La scelta deriva dall'applicazione del comma 4 dell'art. 2423 C.c. introdotto dallo stesso decreto con il quale è stato dato riconoscimento normativo al principio della rilevanza.

Ratei e risconti passivi

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.

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.

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.

Costi della produzione

I costi e gli 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, e descritti 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 dei benefici.

Nel caso di acquisti 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.

Proventi e oneri finanziari

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

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.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Valutazione imposte in valuta

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 99.174 | 141.473 | (42.299) |

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 | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 18.563 | 54.105 | 15.887 | 52.918 | 141.473 |
| Valore di bilancio | 18.563 | 54.105 | 15.887 | 52.918 | 141.473 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 31.649 | 2.200 | 33.849 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.206 | 27.691 | 5.984 | 38.266 | 76.148 |
| Totale variazioni | (4.206) | (27.692) | 25.665 | (36.066) | (42.299) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 14.357 | 26.413 | 41.552 | 16.852 | 99.174 |
| Valore di bilancio | 14.357 | 26.413 | 41.552 | 16.852 | 99.174 |

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 nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi | Valore 31/12/2017 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2018 |
|----------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Spese modifiche statutarie | 1.323 | | | 378 | 945 |
| Costi di ampliamento | 17.240 | | | 3.828 | 13.412 |
| Totale | 18.563 | | | 4.206 | 14.357 |

La voce Spese modifiche statutarie comprende i costi sostenuto per la modifica dello statuto sociale.

La voce Costi di ampliamento comprende la capitalizzazione degli oneri relativi alla fusione della controllata Amaga Energia e Servizi Srl, fusione avvenuta in data 27/12/2016.

Costi di sviluppo

| Descrizione costi | Valore 31/12/2017 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2018 |
|--------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Sviluppo servizi erogati | 54.105 | | | 27.691 | 26.413 |
| Totale | 54.105 | | | 27.691 | 26.413 |

Brevetti e utilizzo opere dell'ingegno

| Descrizione costi | Valore 31/12/2017 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2018 |
|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Software | 15.887 | 31.649 | | 5.984 | 41.552 |
| Totale | 15.887 | 31.649 | | 5.984 | 41.552 |

Altre immobilizzazioni immateriali

| Descrizione costi | Valore 31/12/2017 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2018 |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Migliorie beni di terzi | 16.302 | | | 5.141 | 11.160 |
| Progetti per lavori interni | 31.668 | | | 31.668 | 0 |
| Altri oneri pluriennali | 4.950 | 2.200 | | 1.457 | 5.692 |
| Totale | 52.918 | 2.200 | | 38.266 | 16.852 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.572.180 | 4.204.517 | 367.663 |

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 |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 888.933 | 2.115.935 | 344.738 | 1.942.043 | 1.002.553 | 6.294.202 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 99.755 | 902.652 | 140.552 | 946.726 | - | 2.089.685 |
| Valore di bilancio | 789.178 | 1.213.283 | 204.186 | 995.317 | 1.002.553 | 4.204.517 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 13.899 | 469.210 | 2.791 | 20.232 | 135.518 | 641.650 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 686.679 | - | - | (686.679) | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | (1.668) | - | - | (1.668) |
| Ammortamento dell'esercizio | 9.916 | 215.194 | 23.362 | 21.590 | - | 270.062 |
| Altre variazioni | - | (2.258) | - | - | - | (2.258) |
| Totale variazioni | 3.983 | 938.437 | (22.239) | (1.357) | (551.161) | 367.663 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Costo | 902.832 | 3.271.824 | 343.822 | 1.947.276 | 451.392 | 6.917.146 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 109.671 | 1.120.104 | 161.875 | 953.316 | - | 2.344.966 |
| Valore di bilancio | 793.161 | 2.151.720 | 181.947 | 993.960 | 451.392 | 4.572.180 |

Nel bilancio 2018 sono state riclassificate dalla voce Immobilizzazioni materiali in corso e acconti, alla voce Impianti termici l'impianto Energia relativo alla Casa di Riposo di Abbiategrasso e l'impianto Energia Condominio Pellegrini di Milano in quanto entrati in funzione nell'esercizio corrente.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Immobilizzazioni materiali | | |
|--|--|------------------|
| Terreni e fabbricati | | 793.161 |
| Terreni strumentali | | 158.823 |
| Fabbricati strumentali | | 656.792 |
| Costruzioni leggere fisse | | 2.360 |
| Costruzioni leggere beni in affitto | | 84.857 |
| Fondo amm.to terreni e fabbricati | | (109.671) |
| Impianti e macchinari | | 2.151.720 |
| Impianti generici | | 99.196 |
| Impianti termici | | 3.150.000 |
| Macchinari generici | | 13.566 |
| Impianti generici beni in affitto | | 9.062 |
| F.do impianti | | (1.120.104) |
| Attrezzature industriali e commerciali | | 181.947 |
| Attrezzatura specifica | | 214.644 |
| Attrezzatura varia beni in affitto | | 129.177 |
| F.do Amm.to Attrezzature | | (161.875) |
| Altri beni materiali | | 993.960 |
| Mobili e arredi | | 138.768 |
| Telefoni cellulari | | 3.436 |
| Macchine ufficio elettroniche | | 239.592 |
| Macchine elettroniche beni in affitto ramo azienda | | 34.474 |
| Autoveicoli strumentali | | 115.054 |
| Autoveicoli strumentali beni in affitto | | 1.415.951 |
| F.do amm.to altri beni | | (953.315) |
| Immobilizzazioni in corso | | 451.392 |
| Impianto TLC Vermezzo | | 149.832 |
| Impianto energia cond. T.Grossi | | 241.362 |
| Progetto campo sportivo Gaggiano | | 60.198 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 4 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

| | Importo |
|---|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 136.935 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 27.387 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 14.177 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 1.641 |

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | 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 |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 54.400 | 3.411.896 | 3.466.296 |
| Valore di bilancio | 54.400 | 3.411.896 | 3.466.296 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 54.400 | 3.411.896 | 3.466.296 |
| Valore di bilancio | 54.400 | 3.411.896 | 3.466.296 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Navigli Ambiente Srl

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|----------------------|--|
| Navigli Ambiente Srl | Abbiategrosso | 05130500969 | 62.500 | 3.598 | 308.556 | 80,00% | 54.400 |
| Altre partecipazioni | | | - | - | - | - | 54.400 |
| Totale | | | | | | | 54.400 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Aemme Linea Distribuzione Srl

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|----------------------|--|
| Aemme Linea Distribuzione Srl | Abbiategrosso | 13476050151 | 37.000 | 1.504.418 | 39.921.412 | 9,22% | 3.411.896 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 259.099 | 282.374 | (23.275) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 87.402 | (12.083) | 75.319 |
| Prodotti finiti e merci | 194.972 | (11.192) | 183.780 |
| Totale rimanenze | 282.374 | (23.275) | 259.099 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Rimanenze | | 259.099 |
|--------------------|--|---------|
| Rimanenze | | 75.319 |
| Rimanenze farmacie | | 183.780 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.851.993 | 2.838.581 | 13.412 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.062.462 | 180.008 | 1.242.470 | 1.242.470 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 559.066 | (222.940) | 336.126 | 336.126 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 224.562 | (38.273) | 186.289 | 186.289 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 825.206 | 107.419 | 932.625 | 932.625 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 44.829 | (3.756) | 41.073 | 41.073 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 122.456 | (9.046) | 113.410 | 113.410 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.838.581 | 13.412 | 2.851.993 | 2.851.993 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.242.470 | 1.242.470 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | 336.126 | 336.126 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | 186.289 | 186.289 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 932.625 | 932.625 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 41.073 | 41.073 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 113.410 | 113.410 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.851.993 | 2.851.993 |

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 31/12/2017 | 100.000 | 46.304 | 146.304 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 7.418 | 7.418 |
| Accantonamento esercizio | | 30.000 | 30.000 |
| Riclassifica | (100.000) | | (100.000) |
| Saldo al 31/12/2018 | 0 | 68.886 | 68.886 |

L'importo di € 100.000 accantonato come F.do Svalutazione ex Art. 2426 nell'esercizio 2017 è stato riclassificato alla voce Altri Fondi Rischi, in quanto trattasi dell'accantonamento relativo alla causa con il Condominio Binda, ad oggi ancora non conclusa e di esito incerto.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Crediti | | 2.851.933 |
|---|--|------------------|
| Crediti vs. clienti | | 1.242.470 |
| Crediti vs. Clienti | | 598.944 |
| Fatture da emettere | | 12.135 |
| Crediti vs. utenti Cosap | | 369.470 |
| Crediti vs. utenti Cimp | | 330.807 |
| F.do svalutazione crediti | | (68.886) |
| Crediti vs. imprese controllate | | 336.126 |
| Crediti vs. Navigli x conguaglio Affitto ramo Azienda | | 236.126 |
| Ft. da emettere vs. Navigli | | 100.000 |
| Crediti vs. imprese collegate | | 186.289 |
| Crediti Aemme LD | | 14.800 |
| Crediti per fatture da emettere vs. Aemme LD | | 31.654 |
| Crediti vs. Aemme LD per fatture emesse | | 139.834 |
| Crediti vs. controllanti | | 932.625 |
| Ft. da emettere vs. Comune di Abbiategrasso | | 421.221 |
| Ft. emesse vs. Comune di Abbiategrasso | | 511.404 |
| Crediti tributari | | 41.073 |
| Ritenute d'acconto | | 17.810 |
| Ritenute altre | | 5.663 |
| Credito Irap | | 13.619 |
| Credito Ires | | 3.981 |
| Verso altri | | 113.410 |
| Crediti vs Amga x escrow | | 23.886 |

| Crediti | | 2.851.933 |
|--------------------------------|--|------------------|
| Depositi cauzionali | | 8.812 |
| Fornitori c/anticipi | | 15.675 |
| Crediti vs. ASL | | 38.623 |
| Crediti vs Comune di Albairate | | 25.273 |
| Credito imposta sost. TFR | | 1.142 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 26.796 | 41.405 | (14.609) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.619 | 4.030 | 6.649 |
| Assegni | 2.398 | 385 | 2.783 |
| Denaro e altri valori in cassa | 36.388 | (19.024) | 17.364 |
| Totale disponibilità liquide | 41.405 | (14.609) | 26.796 |

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 58.495 | 27.132 | 31.363 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Risconti attivi | 27.132 | 31.363 | 58.495 |
| Totale ratei e risconti attivi | 27.132 | 31.363 | 58.495 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | | |
|---|--|---------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | | 32.411 |
| Risconti attivi su maxicanone | | 2.395 |
| Altri risconti Attivi | | 26.585 |
| Risconti attivi su assicurazioni | | 3.431 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | | 26.083 |
| Risconti attivi | | 26.083 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.069.286 | 4.023.289 | 45.997 |

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 | 2.682.725 | (1.176.255) | | 1.506.470 |
| Totale altre riserve | 2.682.725 | (1.176.255) | | 1.506.470 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (16.839) | 16.839 | | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.159.418) | 1.159.418 | 45.995 | 45.995 |
| Totale patrimonio netto | 4.023.289 | 2 | 45.995 | 4.069.286 |

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 |
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | 1.506.470 | A,B,C,D |
| Totale altre riserve | 1.506.470 | |
| Totale | 4.023.291 | |

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 | Riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|-------------|-----------------------|-------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 2.161.161 | 57.940 | 4.484.796 | (1.521.187) | 5.182.710 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| altre destinazioni | | | (1.521.190) | 361.769 | (1.159.421) |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | (1.159.418) | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 2.161.161 | 57.940 | 2.963.606 | (1.159.418) | 4.023.289 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | (1.159.418) | 1.159.418 | 0 |
| altre destinazioni | | | 2 | | 2 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 45.995 | 45.995 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 2.161.161 | 57.940 | 1.804.190 | 45.995 | 4.069.286 |

Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 180.278 | 20.278 | 160.000 |

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 20.278 | - | 20.278 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | 60.000 | 60.000 |
| Altre variazioni | - | 100.000 | 100.000 |
| Totale variazioni | - | 160.000 | 160.000 |
| Valore di fine esercizio | 20.278 | 160.000 | 180.278 |

Il fondo di € 160.000 è relativo alla causa con il Condominio Binda, ad oggi ancora non conclusa e di esito incerto.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Fondi rischi e oneri | | |
|--|--|----------------|
| Altre imposte differite | | 20.278 |
| F.do imposte differite part. Aemme L.D. | | 20.278 |
| Fondi rischi per controversie legali in corso | | 160.000 |
| F.do rischi controversie legali Condominio Binda | | 160.000 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 375.954 | 472.489 | (96.535) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 472.489 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 93.628 |
| Utilizzo nell'esercizio | 190.163 |
| Totale variazioni | (96.535) |
| Valore di fine esercizio | 375.954 |

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

L'utilizzo nell'esercizio si riferisce al pagamento del Tfr dei dipendenti cessati nel corso dell'anno 2018, la sig.ra Beri Antonella e il sig. Bergamini Adriano, per pensionamento, i sig. Bonetti Alessandro, Baratti Alberto e la sig.ra Annamaria Graziano per dimissioni volontarie.

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.705.029 | 6.482.245 | 222.784 |

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 2.118.298 | 95.184 | 2.213.482 | 1.419.194 | 794.288 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 11.682 | 11.682 | 4.248 | 7.434 |
| Acconti | 5.084 | (804) | 4.280 | 4.280 | - |
| Debiti verso fornitori | 2.079.833 | (218.738) | 1.861.095 | 1.861.095 | - |
| Debiti verso imprese controllate | - | 250.066 | 250.066 | 250.066 | - |
| Debiti verso imprese collegate | - | 1.097 | 1.097 | 1.097 | - |
| Debiti verso controllanti | 1.236.104 | 275.995 | 1.512.099 | 1.512.099 | - |
| Debiti tributari | 504.791 | 82.999 | 587.790 | 149.939 | 437.851 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 235.791 | (92.787) | 143.004 | 143.004 | - |
| Altri debiti | 302.344 | (181.910) | 120.434 | 120.434 | - |
| Totale debiti | 6.482.245 | 222.784 | 6.705.029 | 5.465.456 | 1.239.573 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | | |
|--|--|------------------|
| Debiti | | 6.705.029 |
| Debiti vs. le banche | | 2.213.482 |
| Banche entro l'esercizio | | 1.419.194 |
| Banche oltre l'esercizio | | 794.288 |
| Vs. altri finanziatori | | 11.682 |
| entro l'esercizio | | 4.248 |
| oltre l'esercizio | | 7.434 |
| Acconti | | 4.280 |
| Clienti c/anticipi | | 4.280 |
| Vs. fornitori | | 1.861.095 |
| Fornitori | | 1.465.146 |
| Fatture da ricevere | | 395.949 |
| Debiti vs. controllate | | 250.066 |
| Debiti vs. Navigli Ambiente | | 250.066 |
| Debiti vs. collegate | | 1.097 |
| Debiti vs. Aemme LD | | 1.097 |
| Debiti vs. controllanti | | 1.512.099 |
| Fatture da ricevere da Comune di Abbiategrasso | | 146.117 |
| Debiti per Cosap vs. Comune | | 643.795 |
| Debiti per Cimp vs. Comune | | 551.508 |
| Debito vs. Comune per fatture ricevute | | 170.680 |
| Debiti Tributari | | 587.790 |
| Debito Ires | | 8.479 |
| Debito Irap | | 17.694 |
| Iva a debito es. 2016 entro l'esercizio | | 36.495 |
| Iva a debito es. 2017 entro l'esercizio | | 15.450 |
| Iva a debito es. 2018 entro l'esercizio | | 14.738 |
| Iva a debito es. 2016 oltre l'esercizio | | 165.705 |
| Iva a debito es. 2017 oltre l'esercizio | | 59.528 |
| Iva a debito es. 2018 oltre l'esercizio | | 59.770 |
| Iva a debito es. 2018 | | 152.847 |
| IRPEF dipendenti | | 49.010 |
| IRPEF professionisti | | 5.050 |
| IRPEF imposta sostitutiva | | 2.933 |
| Addiz. regionale | | 21 |
| Addiz. comunale | | 70 |
| Vs. enti previdenziali | | 143.004 |
| Debiti vs. INPS | | 46.327 |
| Debiti vs. INPDAP | | 25.671 |
| Debiti vs. Premungas | | 2.370 |
| Debiti vs. Fondo Est Farmacie | | 40 |
| Debiti vs. Previdai con TFR | | 1.914 |
| Debit per oneri sociali differiti | | 33.918 |
| Debiti vs. Pegaso | | 1.414 |
| Debiti vs. Previdai | | 3.415 |
| Debiti vs. Pegaso TFR | | 2.806 |

| Debiti | 6.705.029 |
|--------------------------------------|------------------|
| Debiti vs. INAIL | 17.980 |
| Debiti vs. Intesa San Paolo | 600 |
| Debiti vs. INPS f.do tesoreria | 3.277 |
| Debiti vs. Fasda | 834 |
| Debiti vs. Mediolanum Tfr | 810 |
| Debiti vs. Flaic Cub | 155 |
| Debiti vs. Previambiente | 548 |
| Debiti vs. Previambiente tfr | 925 |
| Altri debiti | 120.434 |
| Debiti per retribuzioni differite | 101.266 |
| Debiti vs. finanz. cessione quinto | 1.725 |
| Compenso amministratore da liquidare | 607 |
| Altri debiti | 3.348 |
| Debiti vs. associazioni di categoria | 12.750 |
| Debiti per trattenute sindacali | 738 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 2.213.482 | 2.213.482 |
| Debiti verso altri finanziatori | 11.682 | 11.682 |
| Acconti | 4.280 | 4.280 |
| Debiti verso fornitori | 1.861.095 | 1.861.095 |
| Debiti verso imprese controllate | 250.066 | 250.066 |
| Debiti verso imprese collegate | 1.097 | 1.097 |
| Debiti verso imprese controllanti | 1.512.099 | 1.512.099 |
| Debiti tributari | 587.790 | 587.790 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 143.004 | 143.004 |
| Altri debiti | 120.434 | 120.434 |
| Debiti | 6.705.029 | 6.705.029 |

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 | 2.213.482 | 2.213.482 |
| Debiti verso altri finanziatori | 11.682 | 11.682 |
| Acconti | 4.280 | 4.280 |
| Debiti verso fornitori | 1.861.095 | 1.861.095 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso imprese controllate | 250.066 | 250.066 |
| Debiti verso imprese collegate | 1.097 | 1.097 |
| Debiti verso controllanti | 1.512.099 | 1.512.099 |
| Debiti tributari | 587.790 | 587.790 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 143.004 | 143.004 |
| Altri debiti | 120.434 | 120.434 |
| Totale debiti | 6.705.029 | 6.705.029 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.486 | 3.477 | 9 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 2.000 | 1.486 | 3.486 |
| Risconti passivi | 1.477 | (1.477) | - |
| Totale ratei e risconti passivi | 3.477 | 9 | 3.486 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.822.152 | 5.812.180 | 9.972 |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|--------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 5.726.343 | 5.501.511 | 224.832 |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 39.638 | 105.914 | (66.276) |
| Altri ricavi e proventi | 56.171 | 204.755 | (148.584) |
| Totale | 5.822.152 | 5.812.180 | 9.972 |

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 | 5.726.343 |
| Totale | 5.726.343 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | ESERCIZIO 2018 |
|--|----------------|
| Ricavi da Corporate Aemme Distribuzione | 57.340 |
| Ricavi da Corporate Navigli Ambiente | 350.000 |
| Ricavi da Farmacie | 1.534.151 |
| Ricavi Cimitero Comune di Abbiategrasso | 415.012 |
| Ricavi Cimitero v/altri Comuni | 50.624 |
| Ricavi Diversi | 2.138 |
| Prestazioni c/to Aemme Distribuzione | 286.366 |
| Gestione Calore | 1.685.153 |
| Servizio verde pubblico e privato | 680.286 |
| Servizi Cimp - Cosap | 70.797 |
| Servizio Neve | 49.104 |
| Servizio Fiere ed Eventi | 140.164 |
| Ricavi da prestazioni vs. Navigli Ambiente | 200.000 |

| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | ESERCIZIO 2018 |
|--|------------------|
| Ricavi affitto ramo d'azienda Navigli | 170.050 |
| Ricavi per affitti immobiliari | 11.953 |
| Altri Ricavi | 10.786 |
| Rimborsi diversi | 11.933 |
| Rimborso enti previdenziali | 486 |
| | 5.726.343 |

| Altri ricavi e proventi | ESERCIZIO 2018 |
|--|----------------|
| Plusvalenza da alienaz. Immob. Materiali | 8.200 |
| Sopravvenienze attive | 47.971 |
| | 56.171 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 5.640.595 | 6.849.790 | (1.209.195) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.691.246 | 1.767.710 | (76.464) |
| Servizi | 1.203.908 | 1.041.245 | 162.663 |
| Godimento di beni di terzi | 138.376 | 151.464 | (13.088) |
| Salari e stipendi | 1.368.344 | 1.393.302 | (24.958) |
| Oneri sociali | 469.793 | 481.939 | (12.146) |
| Trattamento di fine rapporto | 93.628 | 104.004 | (10.376) |
| Altri costi del personale | 80.778 | 149.853 | (69.075) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 76.148 | 139.371 | (63.223) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 270.062 | 224.715 | 45.347 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | 1.035.046 | (1.035.046) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 30.000 | 105.208 | (75.208) |
| Variazione rimanenze materie prime | 23.274 | 45.217 | (21.943) |
| Altri accantonamenti | 60.000 | | 60.000 |
| Oneri diversi di gestione | 135.038 | 210.716 | (75.678) |
| Totale | 5.640.595 | 6.849.790 | (1.209.195) |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Dettaglio Costi per Materie prime | ESERCIZIO 2018 |
|-----------------------------------|----------------|
| Acquisto farmaci | 990.845 |
| Costi per materie prime e consumo | 55.794 |

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Materiale di cancelleria e libri | 9.030 |
| Carburante mezzi | 38.276 |
| Consumo centrali termiche | 29.632 |
| Forza motrice | 567.668 |
| | 1.691.246 |

| Dettaglio Costi per servizi | ESERCIZIO 2018 |
|--|-----------------------|
| spese per utenze, pulizie e vigilanza | 112.923 |
| manutenzioni | 155.554 |
| assicurazioni industriali / rct / rco | 46.004 |
| Assicurazioni automezzi | 21.489 |
| Smaltimento rifiuti di produzione | 17.569 |
| servizi internet - sito | 17.044 |
| Consulenze, collaborazioni e prestaz. di terzi | 265.118 |
| compenso Amministratore | 21.600 |
| compenso collegio sindacale | 15.300 |
| costi modifiche, aggiorn.software | 18.263 |
| spese postali e bancarie | 13.118 |
| spese varie commerciali | 113.797 |
| spese ticket | 37.450 |
| associazioni | 12.774 |
| Spese varie dipendenti, vestiario e visite mediche | 27.901 |
| canone Comune farmacie | 28.110 |
| Costi lavoro interinale | 169.806 |
| Scavi e ripristini | 110.089 |
| | 1.203.908 |

| Dettaglio Godimento beni di terzi | ESERCIZIO 2018 |
|--|-----------------------|
| Affitti e locazioni | 97.862 |
| Canoni di leasing | 29.528 |
| Noleggi | 10.986 |
| | 138.376 |

| Dettaglio Oneri diversi di Gestione | ESERCIZIO 2018 |
|--|-----------------------|
| Sopravvenienze passive | 82.484 |
| Sanzioni | 39.561 |
| Arrotondamenti e abbuoni passivi | 58 |
| Bolli automezzi | 1.026 |
| Imposte e tasse | 3.084 |
| Imu sugli immobili | 6.476 |
| Costi per risarcimento danni a terzi | 848 |

| Dettaglio Oneri diversi di Gestione | ESERCIZIO 2018 |
|-------------------------------------|----------------|
| Multe e ammende | 832 |
| Minusvalenze da alienazioni | 669 |
| | 135.038 |

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (109.389) | (100.449) | (8.940) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Da partecipazione | 59.953 | 32.102 | 27.851 |
| Proventi diversi dai precedenti | 729 | 427 | 302 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (170.071) | (132.978) | (37.093) |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | (109.389) | (100.449) | (8.940) |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 122.556 |
| Altri | 47.515 |
| Totale | 170.071 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---------------------------|-------------|-----------|--------------|--|----------------|----------------|
| Interessi bancari | | | | | 31.638 | 31.638 |
| Interessi medio credito | | | | | 58.958 | 58.958 |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | 31.960 | 31.960 |
| Altri interessi | | | | | 47.515 | 47.515 |
| Totale | | | | | 170.071 | 170.071 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------|-------------|-----------|--------------|--|------------|------------|
| Altri proventi | | | | | 729 | 729 |
| Totale | | | | | 729 | 729 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | | |
|---|--|---------------|
| Altri proventi | | 60.682 |
| Altri proventi da partecipazioni | | 59.953 |
| Partecipazione Aemme L.D. | | 59.953 |
| Abbuoni, sconti, e altri interessi | | 729 |
| Interessi mora | | 692 |
| Interessi su crediti vs/clienti | | 6 |
| Abbuoni attivi | | 31 |

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 eccezionale.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionale.

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 26.173 | 21.359 | 4.814 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Imposte correnti: | 26.173 | 21.004 | 5.169 |
| IRES | 8.479 | 7.977 | 502 |
| IRAP | 17.694 | 13.028 | 4.666 |
| Imposte differite (anticipate) | | 355 | (355) |
| IRES | | 355 | (355) |
| Totale | 26.173 | 21.359 | 4.814 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 i risultati di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

| Organico | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | |
| Quadri | 5 | 6 | (1) |
| Impiegati | 12 | 15 | (3) |
| Operai | 17 | 18 | (1) |
| Totale | 35 | 40 | (5) |

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

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 5 |
| Impiegati | 12 |
| Operai | 17 |
| Totale Dipendenti | 35 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 21.600 | 15.300 |

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 | 12.000 |

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 |
| Totale | 80.043 | |

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni Ordinarie | 80.043 | 27 | 80.043 | 27 |
| Totale | 80.043 | - | 80.043 | - |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Garanzie prestate alla banca a favore della controllata Navigli Ambiente per obbligazioni generiche, per € 1.460.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate concluse a normali condizioni di mercato.

| AMAGA SPA | CREDITI | DEBITI | RICAVI E PROVENTI | COSTI |
|------------------------------|---------|-----------|-------------------|---------|
| COMUNE DI ABBIATEGRASSO | 932.625 | 1.512.099 | 2.484.092 | 137.744 |
| NAVIGLI AMBIENTE SRL | 336.126 | 250.066 | 405.050 | 12.746 |
| AEMME LINEA DISTRIBUZIONE | 186.289 | 1.097 | 403.659 | 2.222 |

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

Il Comune di Abbiategrasso, con decorrenza 31/12/2018 ha affidato a un nuovo gestore la riscossione dei canoni Cosap e Cimp, comunicando ad Amaga di proseguire il servizio fino al 1° trimestre 2019.

Pertanto, una volta ricevuto formale scarico alla riscossione da parte del Comune, si procederà alla compensazione dei crediti verso gli utenti con i relativi debiti verso il Comune esposti in bilancio.

Situazione finanziaria e continuità aziendale

Continua ad essere critica la situazione finanziaria, come più volte evidenziato negli esercizi precedenti e nelle relative relazioni, la gestione ordinaria in sé in equilibrio è tuttavia insufficiente per far fronte agli impegni generati dal prelievo delle riserve operato nel 2012 ed appesantito dalla contestuale perdita di cassa per il conferimento del servizio idrico integrato.

La perdita di esercizio del 2017, che seguiva a quella del 2016, entrambe per ragioni straordinarie, hanno comportato un peggioramento del rating con conseguente riduzione degli affidamenti in essere, con relativo rientro, con ciò vanificando le misure di breve periodo adottate.

Nell'esercizio 2019 sono state avviate altre operazioni di più ampio respiro e complessa realizzazione; nella fattispecie la cessione della partecipazione in ALD, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'incarico per la perizia del valore delle quote, atto propedeutico alla vendita stessa.

In sede di presentazione del Budget 2019 gli Amministratori hanno indicato inoltre in via subordinata la cessione del ramo Farmacie con relativa capitalizzazione della Società, da parte del Socio da finanziare con i proventi di tale vendita.

Resta opportuno che il rapporto finanziario con il Socio venga complessivamente considerato tenendo conto anche delle attività di direzione e coordinamento esercitato dal socio stesso.

Con buon esito delle operazioni straordinarie sopra esposte si garantisce la continuità aziendale e il risanamento della posizione finanziaria.

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

La vostra Società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Abbiategrasso.

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

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| B) Immobilizzazioni | 92.296.916 | 90.144.889 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| C) Attivo circolante | 13.876.092 | 13.677.723 |
| Totale attivo | 106.173.008 | 103.822.611 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Totale patrimonio netto | 78.138.261 | 78.175.612 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 911.982 | 82.811 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 1.469 |
| D) Debiti | 20.512.229 | 18.647.685 |
| E) Ratei e risconti passivi | 6.610.536 | 6.915.034 |
| Totale passivo | 106.173.008 | 103.822.611 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| A) Valore della produzione | 24.676.082 | 24.206.039 |
| B) Costi della produzione | 22.482.629 | 25.614.082 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (1.878.639) | (38.888) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 355.916 | 289.975 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (41.102) | (1.736.906) |

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

Benefici erogati dalle Pubbliche Amministrazioni

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

Nell'esercizio 2018 la società non ha percepito contributi, incarichi retribuiti o vantaggi economici.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2018 | Euro | 45.995 |
|-------------------------------------|------|--------|
| 5% a riserva legale | Euro | 2.300 |
| a riserva straordinaria | Euro | 43.695 |
| a dividendo | Euro | |

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

"Il sottoscritto Dott. Repossi 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"

Presidente del Consiglio di amministrazione
Piero Bonasegale