

AZIENDA MULTISERVIZI ABBIATENS E GESTIONI AMBIENTALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CATTANEO 45 ABBIATEGRASSO MI
Codice Fiscale	11487760156
Numero Rea	MI 1510253
P.I.	11487760156
Capitale Sociale Euro	2.192.076 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI ABBIATEGRASSO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	8.402	15.749
2) costi di sviluppo	12.469	28.932
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	36.228	39.813
7) altre	61.084	72.592
Totale immobilizzazioni immateriali	118.183	157.086
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	764.296	783.954
2) impianti e macchinario	3.098.935	2.100.765
3) attrezzature industriali e commerciali	154.932	224.430
4) altri beni	425.385	367.662
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	803.231
Totale immobilizzazioni materiali	4.443.548	4.280.042
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.411.896	3.411.896
Totale partecipazioni	3.411.896	3.411.896
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.411.896	3.411.896
Totale immobilizzazioni (B)	7.973.627	7.849.024
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	100.006	72.011
4) prodotti finiti e merci	219.924	212.466
Totale rimanenze	319.930	284.477
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.837.671	4.293.498
Totale crediti verso clienti	4.837.671	4.293.498
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.471	229.072
Totale crediti verso imprese collegate	209.471	229.072
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.033.066	1.229.701
Totale crediti verso controllanti	1.033.066	1.229.701
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.086	40.088
Totale crediti tributari	49.086	40.088
5-ter) imposte anticipate	6.788	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.576	231.679
Totale crediti verso altri	246.576	231.679
Totale crediti	6.382.658	6.024.038
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	43.164	431.595

2) assegni	511	2.973
3) danaro e valori in cassa	5.814	17.812
Totale disponibilità liquide	49.489	452.380
Totale attivo circolante (C)	6.752.077	6.760.895
D) Ratei e risconti	161.770	166.936
Totale attivo	14.887.474	14.776.855
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.192.076	2.192.076
III - Riserve di rivalutazione	297.720	297.720
IV - Riserva legale	65.310	60.240
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	140.033	-
Varie altre riserve	1.729.711	1.773.404
Totale altre riserve	1.869.744	1.773.404
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	157.324	101.408
Totale patrimonio netto	4.582.174	4.424.848
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	152.855	20.278
4) altri	220.000	120.000
Totale fondi per rischi ed oneri	372.855	140.278
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
374.287		447.413
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	944.299	1.666.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	603.545	571.459
Totale debiti verso banche	1.547.844	2.238.152
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.178	3.663
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	6.236
Totale debiti verso altri finanziatori	4.178	9.899
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112	3.487
Totale acconti	112	3.487
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.337.862	3.431.864
Totale debiti verso fornitori	3.337.862	3.431.864
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	645	-
Totale debiti verso imprese collegate	645	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.023.478	1.829.759
Totale debiti verso controllanti	2.023.478	1.829.759
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	758.277	745.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	196.926	298.728
Totale debiti tributari	955.203	1.044.199
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.698	238.363
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.698	238.363
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.367.616	957.328
Totale altri debiti	1.367.616	957.328
Totale debiti	9.362.636	9.753.051
E) Ratei e risconti	195.522	11.265
Totale passivo	14.887.474	14.776.855

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.472.052	10.640.382
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	7.457	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	71.360	48.087
5) altri ricavi e proventi		
altri	287.550	299.323
Totale altri ricavi e proventi	287.550	299.323
Totale valore della produzione	10.838.419	10.987.792
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.861.801	1.988.026
7) per servizi	3.052.883	3.375.224
8) per godimento di beni di terzi	277.082	288.255
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.880.937	2.568.671
b) oneri sociali	974.112	893.858
c) trattamento di fine rapporto	176.261	158.610
e) altri costi	1.679	10.237
Totale costi per il personale	4.032.989	3.631.376
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58.757	63.747
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	419.976	427.302
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	350.000	450.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	828.733	941.049
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(27.995)	2.728
12) accantonamenti per rischi	100.000	-
13) altri accantonamenti	-	120.000
14) oneri diversi di gestione	368.704	396.473
Totale costi della produzione	10.494.197	10.743.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	344.222	244.661
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	62.675	65.886
Totale proventi da partecipazioni	62.675	65.886
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	224.317	174.965
Totale interessi e altri oneri finanziari	224.317	174.965
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(161.642)	(109.077)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	182.580	135.584
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.348	34.177
imposte relative a esercizi precedenti	2.908	-

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.256	34.177
21) Utile (perdita) dell'esercizio	157.324	101.408

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	157.324	101.408
Imposte sul reddito	25.256	34.177
Interessi passivi/(attivi)	224.317	109.077
(Dividendi)	(62.675)	(65.886)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	344.222	178.776
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	276.261	120.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	478.733	491.049
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	350.000	450.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.104.994	1.061.049
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.449.216	1.239.825
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(35.453)	(25.378)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(894.173)	(3.631.826)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(97.378)	1.570.769
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.166	(108.440)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	184.257	7.779
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	678.057	1.429.970
Totale variazioni del capitale circolante netto	(159.524)	(757.126)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.289.692	482.699
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(224.317)	(109.077)
(Imposte sul reddito pagate)	(112.449)	-
Dividendi incassati	62.675	65.886
(Utilizzo dei fondi)	-	(88.541)
Altri incassi/(pagamenti)	(118.612)	-
Totale altre rettifiche	(392.703)	(131.732)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	896.989	350.967
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(583.482)	(135.164)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(19.854)	(121.659)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	54.400
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(6.236)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(609.572)	(202.423)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(722.394)	247.499
Accensione finanziamenti	32.086	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(224.612)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	254.154
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(690.308)	277.041
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(402.891)	425.585
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	431.595	6.649
Assegni	2.973	2.783
Danaro e valori in cassa	17.812	17.364
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	452.380	26.796
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	43.164	431.595
Assegni	511	2.973
Danaro e valori in cassa	5.814	17.812
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	49.489	452.380

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Criteria di valutazione applicati

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

Costi di impianto e di ampliamento

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

Costi di sviluppo

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

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquota
Fabbricati	1,5%
Costruzioni leggere	10%
Impianti elettrici	10%

Impianti generici	5%
Impianti termici	10%
Macchinari generici	10%
Attrezzature	10%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio	10%
Autoveicoli	10%

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un 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 con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

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

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 58.757, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 118.183

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	15.749	28.932	39.813	72.592	157.086
Valore di bilancio	15.749	28.932	39.813	72.592	157.086
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.400	8.745	12.145
Ammortamento dell'esercizio	7.346	16.463	6.985	27.963	58.757
Totale variazioni	(7.346)	(16.463)	(3.585)	(19.218)	(46.612)
Valore di fine esercizio					
Costo	8.402	12.469	36.228	61.084	118.183
Valore di bilancio	8.402	12.469	36.228	61.084	118.183

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

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

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	4.574	7.129	2.555-	36-
	Costi di impianto e di ampliamento	3.828	8.620	4.792-	56-
	Totale	8.402	15.749	7.347-	

Costi di sviluppo

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

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %

<i>costi di sviluppo</i>				
Costi di sviluppo	12.469	28.932	16.463-	57-
Totale	12.469	28.932	16.463-	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 7.927.336; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.483.789

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	936.732	3.531.513	796.558	1.275.821	803.231	7.343.855
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	152.778	1.430.748	572.128	908.159	-	3.063.813
Valore di bilancio	783.954	2.100.765	224.430	367.662	803.231	4.280.042
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	426.628	5.605	152.669	-	584.902
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	803.231	-	-	(803.231)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	1.420	-	1.420
Ammortamento dell'esercizio	19.658	231.689	75.103	93.526	-	419.976
Totale variazioni	(19.658)	998.170	(69.498)	57.723	(803.231)	163.506
Valore di fine esercizio						
Costo	936.732	4.761.372	802.163	1.427.070	-	7.927.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	172.436	1.662.437	647.231	1.001.685	-	3.483.789
Valore di bilancio	764.296	3.098.935	154.932	425.385	-	4.443.548

Movimento delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
terreni e fabbricati	936.732	152.778	783.954	-	-	-	-	19.658	764.296
impianti e macchinario	3.531.513	1.430.748	2.100.765	426.628	803.231	-	-	231.689	3.098.935
attrezzature industriali e commerciali	796.558	572.128	224.430	5.605	-	-	-	75.103	154.932
altri beni	1.275.821	908.159	367.662	152.669	-	-	1.420	93.526	425.385
immobilizzazioni in corso e acconti	803.231	-	803.231	-	-	803.231	-	-	-

Lo spostamento dalla voce Immobilizzazioni in corso e acconti, alla voce Impianti e macchinari per € 803.231 si riferisce agli impianti del TLC Comune di Vermezzo, all'impianto Energia Condominio T. Grossi e all'impianto Comune di Gaggiano, entrati in funzione nell'esercizio in corso.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso n. 11 contratti di leasing finanziario.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	546.097
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	119.459
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	152.254
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	10.000

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.411.896	3.411.896
Valore di bilancio	3.411.896	3.411.896
Valore di fine esercizio		
Costo	3.411.896	3.411.896
Valore di bilancio	3.411.896	3.411.896

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.411.896

Denominazione	Città	Codice fiscale	Capitale in euro	Utile (perdita) dell'ultimo esercizio approvato (2019)	Patrimonio netto	Quota posseduta in %	Valore bilancio
Aemme Linea Distribuzione S.r.l.	Legnano	13476050151	37.000	1.431.111	40.637.924	9.22%	3.411.896

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	72.011	27.995	100.006
Prodotti finiti e merci	212.466	7.458	219.924
Totale rimanenze	284.477	35.453	319.930

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.293.498	544.173	4.837.671	4.837.671
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	229.072	(19.601)	209.471	209.471
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.229.701	(196.635)	1.033.066	1.033.066
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.088	8.998	49.086	49.086
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	6.788	6.788	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	231.679	14.897	246.576	246.576
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.024.038	358.620	6.382.658	6.375.870

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti verso clienti	4.837.671
Crediti vs. clienti	847.832
Fatture da emettere a clienti	624.502
Note credito da emettere	(3.544)
Crediti vs. Utenti TARI	4.168.882
F.di svalutazione crediti	(800.000,00)
Crediti verso imprese collegate	209.471
Crediti vs. Aemme Linea Distribuzione S.r.l.	121.091
Fatture da emettere vs. Aemme Linea Distribuzione S.r.l.	88.380
Crediti verso controllanti	1.033.066
Crediti vs. controllante Comune di Abbiategrasso	451.032
Fatture da emettere a controllante Comune di Abbiategrasso	208.449
Crediti vs. controllante Comune di Motta Visconti	346.313
Fatture da emettere a controllante Motta Visconti	1.687
Crediti vs. controllante Comune di Vermezzo con Zelo	12.362
Fatture da emettere a controllante Comune di Vermezzo con Zelo	13.223
Crediti tributari	49.086
Iva anno precedente art 19 c.1 DPR 633	636
Addizionale regionale	567
Ritenute subite su interessi attivi	3
Altre ritenute subite	17.309
Crediti Ires	23.560
Crediti per accisa	7.011
Imposte anticipate	6.788
Credito Irap	6.788
Crediti verso altri	246.576
Anticipi a fornitori terzi	97.511
Depositi cauzionali	10.596

Crediti v/Amga per Escrow	23.886
Crediti v/ATS Farmacie	43.508
Crediti verso GSE	56.722
Credito d'imposta per Sanificazione	6.100
Crediti vs. Erario e Inps da compensare	1.555
Altri crediti	6.697

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.837.671	4.837.671
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	209.471	209.471
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.033.066	1.033.066
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.086	49.086
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.788	6.788
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	246.576	246.576
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.382.658	6.382.658

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	431.595	(388.431)	43.164
Assegni	2.973	(2.462)	511
Denaro e altri valori in cassa	17.812	(11.998)	5.814
Totale disponibilità liquide	452.380	(402.891)	49.489

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	166.936	(5.166)	161.770
Totale ratei e risconti attivi	166.936	(5.166)	161.770

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	2.602
	Risconti attivi	116.423
	Risconti attivi maxicanoni leasing	9.220
	Risconti attivi interessi passivi iva rateizzata (oltre l'esercizio)	33.525
	Totale	161.770

Alla voce Risconti Attivi sono imputati i premi assicurativi di competenza dell'esercizio 2021.

Si evidenzia che l'importo di euro 33.525 relativo al risconto interessi passivi iva rateizzata riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Per una migliore rappresentazione sono stati riclassificati dalla voce Varie altre riserve € 43.695 per imputarli alla voce Riserva straordinaria,.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.192.076	-	-	-		2.192.076
Riserve di rivalutazione	297.720	-	-	-		297.720
Riserva legale	60.240	5.070	-	-		65.310
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	96.338	43.695	-		140.033
Varie altre riserve	1.773.404	-	223.240	266.933		1.729.711
Totale altre riserve	1.773.404	96.340	-	-		1.869.744
Utile (perdita) dell'esercizio	101.408	(101.408)	-	-	157.324	157.324
Totale patrimonio netto	4.424.848	-	266.935	266.933	157.324	4.582.174

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Avanzo di Fusione da Navigli Ambiente	223.240
Riserva spese impianto fil.	162.477
Riserva rinnovo impianti	1.343.992
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	1.729.711

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.192.076	Capitale	
Riserve di rivalutazione	297.720		A;B
Riserva legale	65.310	Utili	A;B
Altre riserve			

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	140.033		A;B;C
Varie altre riserve	1.729.711		A;B;C
Totale altre riserve	1.869.744		
Totale	4.424.850		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva spese impianto fil.	162.477
Riserva rinnovo impianti	1.343.992
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Avanzo di Fusione da Navigli Ambiente	223.240
Totale	1.729.711

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

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	20.278	120.000	140.278
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	132.577	100.000	232.577
Totale variazioni	132.577	100.000	232.577
Valore di fine esercizio	152.855	220.000	372.855

Fondo per imposte anche differite

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Fondo per imposte, anche differite		
F.do imposte differite partecip. ALD	Fondo per imposte, anche differite	20.278
F.do imposte contenzioso tributario	Fondo per imposte, anche differite	132.577
Totale		152.855

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

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
Causa Condominio Girardengo	Altri fondi per rischi e oneri differiti	120.000
Altri rischi	Altri fondi per rischi e oneri differiti	100.000
Totale		220.000

Il fondo di € 220.000 è relativo per il valore di € 120.000 alla causa con il cliente "Condominio Girardengo", ad oggi ancora non conclusa e di esito incerto.

Nell'esercizio 2020 è stato ulteriormente incrementato di € 100.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	447.413
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	176.261
Utilizzo nell'esercizio	249.387
Totale variazioni	(73.126)
Valore di fine esercizio	374.287

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Si informa che per 4 finanziamenti sui complessivi 5 in essere la Società è beneficiaria della moratoria concessa dalla normativa vigente che consente la sospensione dei pagamenti delle rate (per la sola quota capitale) fino al 30 giugno 2021.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.238.152	(690.308)	1.547.844	944.299	603.545
Debiti verso altri finanziatori	9.899	(5.721)	4.178	4.178	-
Acconti	3.487	(3.375)	112	112	-
Debiti verso fornitori	3.431.864	(94.002)	3.337.862	3.337.862	-
Debiti verso imprese collegate	-	645	645	645	-
Debiti verso controllanti	1.829.759	193.719	2.023.478	2.023.478	-
Debiti tributari	1.044.199	(88.996)	955.203	758.277	196.926
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.363	(112.665)	125.698	125.698	-
Altri debiti	957.328	410.288	1.367.616	1.367.616	-
Totale debiti	9.753.051	(390.415)	9.362.636	8.562.165	800.471

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso banche	1.547.844
Debiti verso banche	1.547.844
Debiti verso altri finanziatori	4.178
IBM c/to finanziamento	4.178
Acconti	112
Anticipi da clienti	112
Debiti verso fornitori	3.337.862
Debiti vs. fornitori	2.822.962
Fatture da ricevere da fornitori	547.698
Note credito da ricevere da fornitori	32.798
Debiti verso imprese collegate	645
Fatture da ricevere da Aemme Linea Distribuzione S.r.l.	645
Debiti verso imprese controllanti	2.023.478
Debiti vs. controllante Comune di Abbiategrasso	1.531.728
Fatture da ricevere da controllante Comune di Abbiategrasso	222.398
Debiti vs. controllante Comune di Abbiategrasso per Cosap e Cimp	269.352
Debiti tributari	955.203
Erario c/liquidazione IVA	1.145
Debito Iva 2016	40.447
Debito Iva 2017	18.244
Debito Iva 2018/2019	586.174
Debito Iva 2016 oltre l'es successivo	84.794
Debito Iva 2017 oltre l'esercizio succ.	23.615
Debito Iva 2018 oltre l'esercizio succes	88.517
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	106.369
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rapp.	5.862
Addizionale comunale	37
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.698
INPS dipendenti	41.013
INAIL dipendenti/collaboratori	7.353
INPS c/retribuzioni differite	76.717
Debiti v/Premungas	614
Altri debiti	1.367.616
Debiti vs/Fasda	4.170
Debiti vs/Intesa San Paolo Vita	2.880
Debiti vs/Pegaso	1.458
Debiti vs/Previndai	3.426
Debiti vs/Mediolanum	4.944
Debiti vs/Inpdap	36.235
Debiti vs/Previambiente TFR	7.935
Debiti vs/ Previambiente	2.609
Debiti vs/Alleanza Assicurazioni	799
Debiti vs/Fondo Est	50

Debiti vs/Pegaso TFR	3.050
Debiti vs/Previndai TFR	1.932
Sindacati c/ritenute	5.793
Debiti per trattenute cessioni del quinto	6.310
Debiti Tributo provinciale TARI	938.186
Debiti per Accisa anno 2016	17.037
Altri debiti	209
Dipendenti c/retribuzioni differite	229.097
Personale c/TFR da liquidare	101.495

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.547.844	1.547.844
Debiti verso altri finanziatori	4.178	4.178
Acconti	112	112
Debiti verso fornitori	3.337.862	3.337.862
Debiti verso imprese collegate	645	645
Debiti verso imprese controllanti	2.023.478	2.023.478
Debiti tributari	955.203	955.203
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.698	125.698
Altri debiti	1.367.616	1.367.616
Debiti	9.362.636	9.362.636

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.547.844	1.547.844
Debiti verso altri finanziatori	4.178	4.178
Acconti	112	112
Debiti verso fornitori	3.337.862	3.337.862
Debiti verso imprese collegate	645	645
Debiti verso controllanti	2.023.478	2.023.478
Debiti tributari	955.203	955.203
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.698	125.698
Altri debiti	1.367.616	1.367.616
Totale debiti	9.362.636	9.362.636

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.265	53.011	61.276
Risconti passivi	3.000	131.246	134.246
Totale ratei e risconti passivi	11.265	184.257	195.522

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	102
	Rateo passivi moratoria leasing	61.174
	Risconti passivi	3.000
	Risconti passivi GSE	131.246
	Totale	195.522

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

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

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.472.052
Totale	10.472.052

Il saldo del Valore della Produzione è composto dai seguenti dettagli:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.472.052
Ricavi Farmacie	1.446.043
Prestazioni di servizi ALD	314.371
Ricavi Contratti Comune di Abbiategrasso	2.271.832
Ricavi da privati	833.765
Ricavi Comune di Gaggiano	92.094
Ricavi Comune di Vermezzo con Zelo	65.525
Ricavi da Tariffa	4.354.766
Ricavi di Servizio Motta Visconti	707.582
Ricavi da Contributi CONAI	361.850
Ricavi per sacchi e bidoni	8.661
Ricavi da accisa gasolio	15.563
Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	71.360

Incrementi di immobilizzazioni materiali	71.360
Altri ricavi e proventi	287.550
Proventi immobiliari	13.033
Altri ricavi diversi	34.897
Sopravvenienze attive e sopravvenienzea attive TARI	201.983
Contributi in conto impianti	9.375
Arrotondamenti attivi diversi	6
Contributi MIUR	28.255

Costi della produzione

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

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

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.861.801
Acquisti Farmaci	934.435
Acquisti materiali di consumo	95.518
Bidoni e Sacchetti	51.447
Consumo Energia Centrali Termiche	57.666
Consumo Metano Centrali Termiche	463.411
Abbuoni e arrotond. attivi su acquisti	35
Costo Carburante	200.428
Acquisto materiale di consumo COVID	34.897
Cancelleria varia	12.967
Acquisto supporti informatici	8.067
Costi per servizi	3.052.883
Scavi e Ripristini	118.540
Smaltimenti	1.056.054
Costo per analisi rifiuti	12.000
Costo servizio Cooperative, società interinali e selezione del personale	113.140
Costi per la selezione del personale	17.799
Prestazioni di terzi	257.029
Costo elaborazione fatture e solleciti e spese SDD	94.310

Costo software gestionale	102.137
Spese telefoniche e internet	50.647
Costi per utenze	77.211
Manutenzioni	415.259
Assicurazione automezzi e RCT/O	160.109
Consulenze amministrative, fiscali e revisione bilancio	31.297
Consulenza del lavoro-elaborazione paghe	29.310
Consulenze legali e notarili	57.176
Consulenze tecniche e ingegneristiche	85.209
Compensi collaboratori farmacie	36.081
Compensi amministratori	25.900
Compensi collegio sindacale	31.123
Spese varie	23.616
Spese postali, bancarie e POS	13.304
Costo servizi Comune di Abbiategrasso	108.008
Spese per il personale, vestiario, visite mediche, formazione	137.624
Costi per godimento di beni di terzi	277.082
Canone Affitto Via Tobagi	12.607
Canoni locazione Sede Viale Cattaneo	86.710
Canone noleggio spazzatrice	25.480
Canoni leasing automezzi	100.521
Canoni leasing attrezzature	4.753
Canoni noleggio attrezz. informatica	4.182
Canoni noleggio attrezzature	42.828
Oneri diversi di gestione	368.704
Spese di rappresentanza	330
Valori bollati	1.754
IMU	6.477
Diritti camerali	1.302
Imposta di registro e concess. govern.	7.772
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	18.136
Bolli auto	4.869
Altre imposte e tasse indirette	15.617
Perdite, sopravvenienze passive e sopravvenienze passive TARI	149.198
Sanzioni, penalità e multe	118.473
Contributi associativi	44.735
Arrotondamenti passivi diversi	40

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	138.761
Altri	85.556
Totale	224.317

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

Descrizione	Importo
Interessi bancari	89.483
Commissioni disponibilità fondi	17.720
Interessi su mutui	31.559
Totale	138.761

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

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

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

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

Imposte relative ad esercizi precedenti

Con riferimento alle imposte dirette relative ad esercizi precedenti, è stata imputata a conto economico, nella voce "Imposte relative a esercizi precedenti" la differenza rispetto a quanto precedentemente accantonato.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	6
Impiegati	14
Operai	64
Totale Dipendenti	85

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

La variazione del numero di dipendenti rispetto all'esercizio precedente è dovuta all'assunzione di n. 3 impiegati e n. 8 operai e al pensionamento di 3 impiegati e 1 operaio.

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

AMAGA SPA	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
COMUNE DI ABBIATEGRASSO	659.481	2.023.478	2.271.832	108.008
COMUNE DI MOTTA VISCONTI	348.000	-	707.582	-
COMUNE DI VERMEZZO CON ZELO	25.585	-	65.525	-
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE	209.471	645	377.047	645

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che in questo esercizio si sta continuando a fronteggiare l'emergenza epidemiologica causata dal virus "COVID-19".

Nel rispetto della salute dei propri dipendenti AMAGA S.p.A. ha definito, messo in atto ed aggiornato un apposito protocollo di regolamentazione delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus "Covid-19" negli ambienti di lavoro, in linea con le indicazioni ed i provvedimenti delle autorità competenti.

Tutte le attività sono proseguite regolarmente, comprese quelle dei servizi "Ambiente" e "Farmacie", tra quelli maggiormente esposti al rischio di contagio.

Non si è fatto ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni in Deroga (CIGD).

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

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

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2019	31/12/2018
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	93.441.393	92.296.916
C) Attivo circolante	13.861.946	13.876.092
Totale attivo	107.303.339	106.173.008
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	78.742.174	78.138.261
Totale patrimonio netto	78.742.174	78.138.261
B) Fondi per rischi e oneri	153.449	911.982
D) Debiti	21.729.591	20.512.229
E) Ratei e risconti passivi	6.678.126	6.610.536
Totale passivo	107.303.340	106.173.008

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2019	31/12/2018
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	24.483.042	24.676.082
B) Costi della produzione	22.508.489	22.482.629
C) Proventi e oneri finanziari	(1.320.203)	1.878.639
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	148.111	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	355.670	355.916
Utile (perdita) dell'esercizio	446.791	(41.102)

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nell'esercizio 2020 ha percepito contributi Miur per € 28.255,19 e Contributi GSE per € 140.621,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:
euro 7.866 alla riserva legale;
euro 149.458 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Signori Azionisti, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

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

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

Presidente del Consiglio di Amministrazione,

Dr. Piero Bonasegale