

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa
Dati anagrafici

Denominazione: AMAIE ENERGIA E SERVIZI SRL
Sede: VIA ARMEA, 96 - 18038
Capitale sociale: 2,002,000
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA:
Partita IVA: 01350350086
Codice fiscale: 01350350086
Numero REA: 118905
Forma giuridica: Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
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: AMAIE SPA
Appartenenza a un gruppo: si
Denominazione della società capogruppo: AMAIE SPA
Paese della capogruppo: Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 428,204 | 401,949 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 6,258 | 14,405 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1,968 | 2,091 |
| 7) altre | 1.143,040 | 1.024,791 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.579,470 | 1.443,236 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 142,971 | 154,474 |
| 2) impianti e macchinario | 19,390 | 22,004 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 594,376 | 580,627 |
| 4) altri beni | 3.730,989 | 4.406,205 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.487,726 | 5.163,310 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.067,196 | 6.606,546 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 56,032 | 32,324 |
| Totale rimanenze | 56,032 | 32,324 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.862,596 | 1.700,828 |
| Totale crediti verso clienti | 1.862,596 | 1.700,828 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1,314,970 | 937,098 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 75,827 | 186,209 |
| Totale crediti verso controllanti | 1,390,797 | 1,123,307 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2,291 | 2,795 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 2,291 | 2,795 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 895,364 | 1.692,804 |
| Totale crediti tributari | 895,364 | 1,692,804 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 252,625 | 6,764 |
| Totale crediti verso altri | 252,625 | 6,764 |
| Totale crediti | 4,403,673 | 4,526,498 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.801,834 | 2.562,721 |
| 3) danaro e valori in cassa | 12,854 | 13,686 |
| Totale disponibilità liquide | 2.814,688 | 2.576,407 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale attivo circolante (C) | 7.274.393 | 7.135.229 |
| D) Ratei e risconti | 15.361 | 30.011 |
| Totale attivo | 13.356.950 | 13.771.786 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.002.000 | 1.990.000 |
| IV - Riserva legale | 59.790 | 22.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 455.758 | 851 |
| Totale altre riserve | 455.758 | 851 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (10.287) | (15.907) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 105.247 | 7.205 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 457.534 | 755.814 |
| Totale patrimonio netto | 3.070.042 | 2.759.963 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 10.287 | 15.907 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 10.287 | 15.907 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 432.994 | 233.800 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.877.273 | 1.461.433 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.271.625 | 4.763.899 |
| Totale debiti verso banche | 5.148.898 | 6.225.332 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.796.011 | 3.131.880 |
| Totale debiti verso fornitori | 2.796.011 | 3.131.880 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 334.419 | 351.175 |
| Totale debiti verso controllanti | 334.419 | 351.175 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 3.624 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 3.624 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 244.738 | 251.214 |
| Totale debiti tributari | 244.738 | 251.214 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 440.893 | 349.209 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 440.893 | 349.209 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 873.549 | 443.762 |
| Totale altri debiti | 873.549 | 443.762 |
| Totale debiti | 9.838.508 | 10.756.196 |
| E) Ratei e risconti | 5.119 | 5.920 |
| Totale passivo | 13.356.950 | 13.771.786 |

Conto economico

| | | |
|---|------------|------------|
| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 22.006.367 | 18.009.195 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 403.797 | 441.195 |
| Totale altri ricavi e proventi | 403.797 | 441.195 |
| Totale valore della produzione | 22.410.164 | 18.450.390 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 6.033.932 | 5.656.504 |
| 7) per servizi | 4.260.270 | 3.028.944 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 267.165 | 862.894 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 5.368.946 | 4.400.593 |
| b) oneri sociali | 1.960.713 | 1.567.922 |
| c) trattamento di fine rapporto | 390.681 | 298.427 |
| e) altri costi | 1.599.311 | 404.069 |
| Totale costi per il personale | 9.319.651 | 6.671.011 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 324.607 | 198.360 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.228.633 | 580.324 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 60.314 | 24.497 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.613.554 | 803.181 |

| | | |
|---|----------------|------------------|
| totale ammortamenti e svalutazioni | 1.013.594 | 803.181 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (23.709) | (31.464) |
| 14) oneri diversi di gestione | 168.216 | 274.421 |
| Totale costi della produzione | 21.639.079 | 17.265.491 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 771.085 | 1.184.899 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | 8.956 | 18.279 |
| altri | 20.053 | 15.205 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 29.009 | 33.484 |
| Totale altri proventi finanziari | 29.009 | 33.484 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 171.191 | 56.682 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 171.191 | 56.682 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (142.182) | (23.198) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 628.903 | 1.161.701 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 208.704 | 398.299 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (37.336) | 7.587 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 171.368 | 405.886 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 457.534 | 755.814 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale | | |
| Utile/(Perdita) dell'esercizio | 457.535 | 755.815 |
| Imposte sul reddito | 171.368 | 405.886 |
| Interessi passivi /(Interessi Attivi) | 142.182 | 23.198 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | - |
| Utile/Perdita dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 771.085 | 1.184.899 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamento TFR | 390.681 | 298.427 |
| Accantonamento ai fondi per rischi ed oneri | - | - |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.553.240 | 778.684 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | - | - |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | - | - |
| Flusso Finanziario prima delle variazioni del ccn | 2.715.006 | 2.262.010 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (23.708) | (31.464) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti | (161.768) | (577.514) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti vs fornitori | (335.869) | 1.191.743 |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 14.649 | 23.486 |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | (801) | (23.064) |
| Altri (incrementi) / altri decrementi del capitale circolante netto | 918.752 | (757.251) |
| Flusso Finanziario dopo le variazioni del ccn | 3.126.261 | 2.087.946 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (142.182) | (23.198) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (310.913) | (298.257) |
| (Utilizzo dei fondi) | (191.487) | (133.702) |
| Flusso finanziario delle gestione reddituale (A) | 2.481.679 | 1.632.789 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di un investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti)/Decrementi | (553.050) | (5.401.838) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti)/Decrementi | (460.841) | (780.030) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti)/Decrementi | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti)/Decrementi | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.013.891) | (6.181.868) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | | 23.585 |

| | | |
|---|-------------|-----------|
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso altri finanziatori | | |
| Accensione finanziamenti | | 5.946.801 |
| Rimborso finanziamenti | (1.076.434) | (31.776) |
| Mezzi Propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 12.000 | - |
| Versamenti soci per copertura perdite | - | - |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | - | - |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati | (165.075) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.229.509) | 5.938.610 |
| Incremento/(Decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C) | 238.279 | 1.389.531 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | - | - |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | 2.576.409 | 1.186.878 |
| di cui: | | |
| depositi bancari e postali | 2.562.721 | 1.168.841 |
| assegni | | |
| denaro e valori in cassa | 13.688 | 18.037 |
| Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio | 2.814.688 | 2.576.409 |
| di cui: | | |
| depositi bancari e postali | 2.801.834 | 2.562.721 |
| assegni | | |
| denaro e valori in cassa | 12.854 | 13.688 |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Note alla redazione

Per semplificare l'indicazione di alcuni sottoconti si è preferito aggiungere alla descrizione un prefisso alfabetico che distingua le poste dei diversi rami d'azienda.

Per cui:

- EE corrisponde alla gestione delle centraline idroelettriche;
- MF corrisponde all'attività del mercato dei fiori e servizi connessi;
- IU corrisponde al servizio di Igiene Urbana;
- PK corrisponde ai parcheggi.

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
 - nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della **"costanza nei criteri di valutazione"**, vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nell'OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C..

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Disciplina transitoria

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D. lgs. n. 139/2015 e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- oneri pluriennali (costi di impianto e di ampliamento; costi di sviluppo);
- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; concessioni, licenze, marchi e diritti simili).

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 1.579.470.

I **beni immateriali**, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- la società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

Gli **oneri pluriennali** sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, con il consenso, ove esistente, del Collegio sindacale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Costi d'impianto e di ampliamento

La voce accoglie oneri sostenuti in modo non ricorrente dalla società in precisi e caratteristici momenti della vita dell'impresa, quali la fase pre-operativa o quella di accrescimento della capacità operativa esistente.

La patrimonializzazione discende da una verifica specifica circa la futura utilità di ogni componente di costo.

I costi d'impianto e ampliamento risultano iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale alla voce B.I.1, per euro 428.204,00 sono costituiti da:

A) **spese di costituzione** per residui euro 2.207,07;

B) **spese di startup dell'attività di Igiene Urbana** esercizio 2016 per euro 496.897,30 ammortizzati in 5 rate costanti di euro 99.380,00 (l'ammortamento è commisurato alla durata della concessione del servizio presso il Comune di Sanremo che scade il 31.12.2020) ed esercizio 2017 per euro 160.954,00 ammortizzati in 4 rate costanti di euro 40.216,00 per un totale ammortamento annuo di euro 139.596,00;

C) **spese di startup dell'attività di gestione parcheggi** per euro 7.120,00 (tale attività è ancora in fase di valutazione e quindi il costo non è stata ammortizzato).

Software e altri

Sono iscritti in questa voce dell'attivo i costi sostenuti per le creazioni intellettuali alle quali la legislazione riconosce una particolare tutela e per i quali si attendono benefici economici futuri per la società.

I costi patrimonializzati sono rappresentati da costi di acquisizione esterna e dai relativi costi accessori. Detti costi sono capitalizzati nel limite del valore recuperabile del bene. Sono esclusi dalla patrimonializzazione le somme, contrattualmente previste, commisurate agli effettivi volumi della produzione o delle vendite.

Il software è iscritto nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.3, per euro 6.258,00 ammortizzato al 50% del suo valore.

Marchi e diritti simili

Relativamente ai "Marchi", sono stati patrimonializzati i costi sostenuti per l'acquisizione a titolo oneroso del marchio MERCATO DEI FIORI DI SANREMO dalla società Ucfior per euro 2.214,00, ammortizzata al 5,56% e sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.4, per euro 1.968,00.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 1.143.040, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro.

Nel dettaglio essi riguardano:

A) le spese di **manutenzione sostenute nel 2016 sull'immobile "mercato dei fiori"** ricevuto con concessione scaduta a dicembre 2017 e ammortizzate quindi in due quote costanti, nel 2016 e nel 2017. Le spese ammontano a euro 81.945,22, ammortizzate per euro 40.972,61.

B) le spese di **manutenzione e ristrutturazione dei locali per il servizio Igiene Urbana**, ammortizzate in funzione della scadenza del servizio al 31.12.2020. Tali spese ammontano per l'esercizio 2016 a euro 134.746,65 ammortizzate in cinque rate costanti per euro 26.949,33 e per l'esercizio 2017 a euro 261.627,00 ammortizzate in quattro rate costanti per euro 64.844,00 per un totale ammortizzato di euro 91.793,00

C) le spese di **manutenzione straordinaria sulla centralina idroelettrica di Vignai** la cui concessione è stata oggetto di rinnovo trentennale con decreto regionale n. 3345 del 13 luglio 2016, e quindi ammortizzate al 3,33%. Tali spese ammontano per l'esercizio 2016 a euro 8.399,02, ammortizzate per euro 280,00;

D) le spese di **costruzione della centralina idroelettrica di Poggio**, ammontanti ad euro 867.901,82, la cui concessione trentennale è stata oggetto del decreto regionale n.3342 del 13 luglio 2016. Tali spese ammontano a euro 857.569,49, ammortizzate al 3,44% per euro 30.627,48.

Occorre qui ricordare che i costi della succitata centralina di Vignai non compaiono nel presente bilancio poichè sono stati completamente ammortizzati negli esercizi precedenti, ma vengono comunque riportati a libro cespiti per il loro costo storico di euro 839.226,40.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31/12/2017 | 1.579.470 |
| Saldo al 31/12/2016 | 1.443.236 |
| Variazioni | 136.234 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 503.621 | - | 28.810 | 2.214 | - | - | 1.970.052 | 2.504.697 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 101.672 | - | 14.405 | 123 | - | - | 945.261 | 1.061.461 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 401.949 | - | 14.405 | 2.091 | - | - | 1.024.791 | 1.443.236 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 166.392 | 0 | 12.515 | 0 | 0 | 0 | 281.934 | 460.841 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 140.137 | 0 | 20.662 | 123 | 0 | 0 | 163.685 | 324.607 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 26.255 | 0 | (8.147) | (123) | 0 | 0 | 118.249 | 136.234 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------|---|--------|-------|---|---|-----------|-----------|
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 670.024 | - | 41.325 | 2.214 | - | - | 2.251.986 | 2.965.549 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 241.820 | - | 35.067 | 246 | - | - | 1.108.946 | 1.386.079 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 428.204 | - | 6.258 | 1.968 | - | - | 1.143.040 | 1.579.470 |

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell’attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 4.487.726, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

I costi “incrementativi” sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e “misurabile” aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L’ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il metodo di ammortamento applicato per l’esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo “economico” quali, per esempio, l’obsolescenza tecnica, l’intensità d’uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| Descrizione | Coefficienti ammortamento |
|--|---------------------------|
| Terreni e fabbricati Costruzioni leggere | 10% |
| Impianti e macchinari Impianti Generici | 15% |
| Attrezzature industriali e commerciali Attrezzatura e Mastelli | 25% |
| Autoveicoli da trasporto Automezzi da trasporto | 20% |
| | |
| Altri beni Arredamento | 15% |
| Macchine ufficio elettroniche e computer | 20% |

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all’esercizio precedente.

Si precisa che l’ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31/12/2017 | 4.487.726 |
| Saldo al 31/12/2016 | 5.163.310 |
| Variazioni | -675.584 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell’attivo.

| | 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 | 156.829 | 31.859 | 664.136 | 4.901.314 | - | 5.754.135 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.352 | 9.855 | 83.509 | 495.109 | - | 590.825 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 154.474 | 22.004 | 580.627 | 4.406.205 | - | 5.163.310 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.399 | 1.852 | 205.405 | 341.394 | 0 | 553.050 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 15.902 | 4.466 | 191.656 | 1.016.610 | 0 | 1.228.633 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (11.503) | (2.614) | 13.749 | (675.216) | 0 | (675.584) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 161.226 | 33.708 | 869.542 | 5.242.707 | - | 6.307.183 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 18.254 | 14.319 | 275.166 | 1.511.718 | - | 1.819.457 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 142.971 | 19.390 | 594.376 | 3.730.989 | - | 4.487.726 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Attivo circolante

Voce C - Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2017 è pari a euro 7.274.393. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 139.164.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 56.032.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 32.324 | 23.708 | 56.032 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | 0 | - |
| Lavori in corso su ordinazione | - | 0 | - |
| Prodotti finiti e merci | - | 0 | - |
| Acconti | - | 0 | - |
| Totale rimanenze | 32.324 | 23.708 | 56.032 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 4) verso imprese controllanti
- 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-quater) verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

L'art. 2426 c. 1 n. 8) C.C. dispone che i crediti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il costo ammortizzato è il valore a cui l'attività è stata valutata al momento della rilevazione iniziale al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dall'ammortamento cumulato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza e dedotta qualsiasi riduzione di valore o di irrecuperabilità.

Crediti commerciali

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Si evidenzia che i crediti iscritti sono stati ridotti degli importi che non si prevede di incassare, mediante imputazione al Fondo svalutazione crediti/rischi di un importo complessivo pari a 60.314,00. In considerazione dell'accantonamento sopra menzionato e degli utilizzi dei fondi dell'esercizio il fondo rischi complessivo ammonta a 156.236,00.

Il fondo svalutazione crediti che a inizio esercizio evidenziava un saldo di euro 4.776 è stato utilizzato per euro 175,00 a copertura perdite su crediti valutati inesigibili a chiusura esercizio. Conseguentemente sono stati accantonati euro 7.314 corrispondenti allo 0,5% dei crediti commerciali a fine esercizio, al netto delle posizioni coperte da polizza COFACE, da crediti verso enti pubblici e dalle posizioni oggetto di svalutazione da fondo rischi.

Il fondo rischi su crediti che a inizio esercizio evidenziava un saldo di euro 91.321 è stato oggetto di un'attenta revisione con il consulente legale e la società di revisione, e chiude a fine esercizio con un saldo di euro 144.321 per effetto di ulteriori accantonamenti.

Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti

Anche per i crediti in esame il D.lgs. n. 139/2015 ha stabilito la rilevazione in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

In particolare in bilancio sono stati iscritti

- alla voce C.II.4 Crediti v/controlanti per euro 1.390.797;
- alla voce C.II.5 Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti per euro 2.291.

Per tali crediti la società non ha proceduto alla valutazione al costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Inoltre non si è effettuata alcuna attualizzazione dei medesimi crediti in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 4.403.673

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.700.828 | 161.768 | 1.862.596 | 1.862.596 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | - | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | - | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.123.307 | 267.490 | 1.390.797 | 1.314.970 | 75.827 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.795 | (504) | 2.291 | 2.291 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.692.804 | (797.440) | 895.364 | 895.364 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 | - | - | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.764 | 245.861 | 252.625 | 252.625 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.526.498 | (122.825) | 4.403.673 | 4.327.846 | 75.827 |

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Composizione Crediti v/controlante

I crediti verso le società controllanti sono costituiti:

- da crediti per riaddebito personale distaccato MF Vs AMAIE spa per un importo pari a euro 34.726;
- da crediti di natura commerciale Vs Comune di Sanremo pari a euro 48.287;
- da crediti per fatture da emettere su servizio IU Vs Comune di Sanremo pari a euro 1.133.091;
- da crediti di natura finanziaria scadente entro 12 mesi Vs AMAIE spa per un importo pari a euro 98.867;
- da crediti di natura finanziaria scadente oltre 12 mesi Vs AMAIE spa per un importo pari a euro 75.827.

Composizione Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti da crediti di natura commerciale Vs CASINO' spa per un importo pari a euro 2.291

Natura e composizione Crediti v/altri

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 252.625

| | |
|---|------------|
| PK Crediti diversi | 4.200,00 |
| CR banche da liquidare | 70,00 |
| MF Credito v/UCFlor anticipo canoni 15/2 | 615,43 |
| EE Crediti diversi | 1.225,10 |
| MF Depositi cauzionali a fornitori | 1.291,25 |
| IU Deposito cauzione su locazioni | 5.100,00 |
| IU Caparra acq.ramo azienda | 50.000,00 |
| IU Credito opzione acq.immobile | 14.360,00 |
| IU Acconti su acq.ramo azienda | 4.000,00 |
| IU Depositi cauzionali a favore fornitori | 8.000,00 |
| IU Crediti diversi | 163.762,67 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 2.814.688, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| MF Banca Carige c/c 16220/80 | 305.080 | 269.393 |
| MF Intesa Sanpaolo c/c 6662 | 832.369 | 383.902 |
| EE Banca Caraglio c/c 01834 | 289.035 | 86.224 |
| EE Banca Pop Novara c/c 21657 | 3.138 | 830 |
| IU BNL c/c 1336 | 1.298.547 | 1.785.662 |
| IU BNL c/vincolato 420009 | 21.216 | 36.364 |
| IU BNL carta ricaricabile | 717 | 347 |
| PK Banca Carige c/c 30968/80 | 51.731 | |
| | 2.801.834 | 2.562.692 |
| MF Cassa centrale | 9.205 | 3.718 |
| MF Cassa deposito fiori | 1.584 | 9.797 |
| IU Cassa sede igiene urbana | 1.115 | 109 |
| IU BNLricaricabile SL | 646 | |
| IU Cassa igiene urbana S Lorenzo | 304 | 63 |
| | 12.855 | 13.687 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.562.721 | 239.113 | 2.801.834 |
| Assegni | - | 0 | - |
| Denaro e altri valori in cassa | 13.686 | (832) | 12.854 |
| Totale disponibilità liquide | 2.576.407 | 238.281 | 2.814.688 |

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ammontano a euro 15.361.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

rispetto al passato esercizio si evidenziano le variazioni espresse nel seguente prospetto:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 5.175 | (5.175) | - |
| Risconti attivi | 24.835 | (9.475) | 15.361 |
| Totale ratei e risconti attivi | 30.011 | (14.650) | 15.361 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l’articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell’articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell’esercizio chiuso al 31/12/2017, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A “Patrimonio netto” con la seguente classificazione:

- I – Capitale
- IV – Riserva legale
- VI – Altre riserve, distintamente indicate
- VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII – Utili (perdite) portati a nuovo
- IX – Utile (perdita) dell’esercizio

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 3.070.042 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 310.079.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall’art. 2427 c.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

La riserva denominata Riserva Futuri Investimenti contiene l'utile 2016 del servizio Igiene Urbana. Secondo indicazioni del Comune di Sanremo, recepite dal socio unicio Amaie spa, tale somma andrà a coprire eventuali perdite dovute a investimenti sul servizio svolto per il Comune stesso.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 1.990.000 | - | - | 12.000 | - | | 2.002.000 |
| Riserva legale | 22.000 | - | 37.700 | - | - | | 59.790 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 851 | - | - | 454.907 | - | | 455.758 |
| Totale altre riserve | 851 | - | - | 454.907 | - | | 455.758 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (15.907) | - | - | (5.620) | - | | (10.287) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 7.205 | - | 552.949 | - | (454.907) | | 105.247 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 755.814 | (165.075) | (590.739) | - | - | 457.534 | 457.534 |
| Totale patrimonio netto | 2.759.963 | 165,075 | - | 472.527 | 457.534 | 457.534 | 3.070,042 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura |
|---|-----------|------------------|
| Capitale | 2.002.000 | B |
| Riserva legale | 59.790 | B |
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | 455.758 | A,B,C, |
| Totale altre riserve | 455.758 | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (10.287) | E |
| Totale | 2.517.548 | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Alla data di chiusura del bilancio, la società ha rilevato nel passivo dello Stato patrimoniale voce B 3 lo strumento di copertura al fair value per euro 10.287 e in contropartita ha iscritto la riserva negativa di patrimonio netto denominata "riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi" (sottoclasse A.VII).

In tale riserva sono state iscritte solo le variazioni di fair value del derivato alle quali corrisponde una variazione di segno contrario dei flussi finanziari attesi sull’elemento coperto, di conseguenza non rileva nella riserva la parte inefficace della copertura contabile.

Si evidenzia che le riserve di patrimonio netto che derivano dalla valutazione al fair value di derivati utilizzati a copertura dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata non sono considerate nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli artt. 2412,

2433, 2442, 2446 e 2447 C.C. e, se positive, non sono disponibili e non sono utilizzabili a copertura delle perdite.

| | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|---|---|
| Valore di inizio esercizio | (15.907) |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Decremento per variazione di fair value | 5.620 |
| Valore di fine esercizio | (10.287) |

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi e oneri

I “Fondi per rischi e oneri”, esposti nella classe B della sezione “Passivo” dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Strumenti finanziari derivati passivi

Il D.lgs. 139/2015 ha stabilito:

- la previsione di specifiche voci relative agli strumenti finanziari derivati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico;
- lo scorporo dei derivati incorporati in altri strumenti finanziari;
- l’obbligo di valutazione al fair value di tutti i contratti derivati;
- la possibilità di attivare due tipologie di copertura contabile, se si considera sussistente la copertura in presenza, fin dall’inizio, di una stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dell’elemento o dell’operazione coperti e quelle dello strumento di copertura, ovvero copertura dei flussi finanziari di un altro strumento finanziario o di un’operazione programmata (c.d. cash flow hedge) e copertura del fair value, che consiste nella copertura del rischio di variazioni dei tassi di interesse o dei tassi di cambio o dei prezzi di mercato o contro il rischio di credito.

DERIVATI DI COPERTURA

Al 31/12/2017 è stato rilevato in bilancio alla voce B.3, per euro 10.287, uno strumento finanziario derivato di copertura relativo alla variazione di tasso (da vairabile a fisso) sul mutuo BNL acceso nel 2016 a fronte degli investimenti per il servizio di Igiene Urbana.

Copertura perfetta

Poiché il rischio è perfettamente coperto dalla variazione di valore del derivato sottoscritto, il fair value del contratto derivato e del sottostante hanno manifestato variazioni di ugual valore ma di segno opposto, con effetto reddituale pari a zero.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | - | - | 15.907 | - | 15.907 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 5.620 | 0 | (5.620) |
| Valore di fine esercizio | - | - | 10.287 | - | 10.287 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l’effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell’art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall’INPS.

Si evidenziano:

- a. nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell’imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 432.994;
- b. nella voce D.14 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2017 per euro 12.600. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria).

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 390.681

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell’esercizio oggetto del presente bilancio.

| |
|--|
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--|

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 233.800 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Totale variazioni | 199.194 |
| Valore di fine esercizio | 432.994 |

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., così come modificato dal D.lgs. n. 139/2015, prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato allinea, in una logica finanziaria, il valore iniziale della passività al suo valore di pagamento a scadenza.

Ciò vuol dire che, in sede di rilevazione iniziale, vengono rilevate insieme al debito anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse, ecc.).

Debiti commerciali

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti alla voce D.7 per euro 2.796.011, è stata effettuata al valore nominale.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali scadenti oltre i 12 mesi al costo ammortizzato, in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono assenti o di scarso rilievo.

Inoltre, non si è effettuata alcuna attualizzazione in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

Composizione Debiti v/controllanti

I debiti verso la società controllante sono costituiti:

- da debiti di natura commerciale Vs AMAIE spa per un importo pari a euro 101.636;
- da debiti di natura tributaria Vs COMUNE DI SANREMO per un importo pari a euro 232.783.

Composizione Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Non sussistono.

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono costituiti:

1) Mutuo chirografario con Banca Popolare di Novara contratto in data 22 gennaio 2011 per euro 410.000,00 alle seguenti condizioni: durata 174 mesi, tasso 5,55%, rata semestrale, scadenza al 31 gennaio 2023. Il relativo accredito conto corrente n. 780/21657, dedotte le imposte sostitutive, è datato 2 febbraio 2011. Il piano di preammortamento prevedeva la restituzione dei soli interessi per i primi 30 mesi, cioè fino alla scadenza del 31 gennaio 2011, e l'ammortamento della quota capitale per i restanti 144 mesi.

Il mutuo è stato acceso a copertura della costruzione della centralina idroelettrica di Vignai.

A chiusura dell'esercizio a bilancio sono iscritte le seguenti poste:

Debito entro l'esercizio successivo euro 35.452,00
Debito oltre l'esercizio successivo euro 185.904,00

2) Mutuo chirografario con Banca Nazionale del Lavoro contratto in data 26 luglio 2016 per euro 6.000.000,00 alle seguenti condizioni: durata 4 anni e cinque mesi, tasso variabile trimestralmente secondo l'Euribor a tre mesi e margine del 2,45 annui, scadenza 31 dicembre 2020. Preammortamento fino al 31 dicembre 2016, e successivamente ammortamento della quota capitale in rate trimestrali. L'erogazione del mutuo è avvenuta in tre tranche: il 4 agosto 2016 per euro 3.685.856,76, il 30 settembre 2016 per euro 1.642.884,68 e il 16 dicembre 2016 per euro 671.258,56.

Il mutuo è stato acceso a copertura degli investimenti per lo startup del servizio di Igiene Urbana.

A chiusura dell'esercizio a bilancio sono iscritte le seguenti poste:

Debito entro l'esercizio successivo euro 1.453.807,00
Debito oltre l'esercizio successivo euro 3.085.721,00

3) Debito per rata muto BNL rilevata sul c/c bancario ai primi di gennaio 2018 per Euro 388.014.

Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 9.838.508.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | - | 0 | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|------------|-------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| Obbligazioni convertibili | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso banche | 6.225.332 | (1.076.434) | 5.148.898 | 1.877.273 | 3.271.625 | 22.988 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 | - | - | - | - |
| Acconti | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 3.131.880 | (335.869) | 2.796.011 | 2.796.011 | - | - |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso controllanti | 351.175 | (16.756) | 334.419 | 334.419 | - | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 3.624 | (3.624) | - | - | - | - |
| Debiti tributari | 251.214 | (6.476) | 244.738 | 244.738 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 349.209 | 91.684 | 440.893 | 440.893 | - | - |
| Altri debiti | 443.762 | 429.787 | 873.549 | 873.549 | - | - |
| Totale debiti | 10.756.196 | (917.688) | 9.838.508 | 6.566.883 | 3.271.625 | 22.988 |

In ossequio al disposto dell’art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che il mutuo acceso presso la BPN ora BPM scade nel 2023, e che quindi l'ultima rata di quota capitale di euo 22.988,45 scade oltre il quinto esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall’ultima parte del n. 6 c. 1 dell’art. 2427 C.C. in riferimento all’indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall’ultima parte del c. 1 n. 6 dell’art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell’esercizio, operazioni che prevedono l’obbligo per l’acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe E.Ratei e risconti sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell’esercizio chiuso al 31/12/2017 ammontano a euro 5.119.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 5.920 | (801) | 5.119 |
| Risconti passivi | - | 0 | - |
| Totale ratei e risconti passivi | 5.920 | (801) | 5.119 |

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l’articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell’articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell’esercizio chiuso al 31/12/2017 compongono il Conto economico.

In linea con l’OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) “Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi” da quelli della voce A.5) “Altri ricavi e proventi”.

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall’attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell’attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 22.006.367.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 403.797.

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

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., il valore della produzione di euro 22.410.164 viene diviso per categorie di attività è evidenziato di seguito.

CENTRALINE

62 EE Abbuoni attivi

543.639 EE Corrispett.cessione energia

543.701

IGIENE URBANA

132 IU Abbuoni attivi

59.538 IU Altri affidamenti Sanremo

750.505 IU Cessione rifiuti selezionati

126.208 IU Quota variabile diff S.Stefano

46.176 IU Rimborsi accise carburanti

420 IU Rimborsi vari

651.960 IU Servizio IU altri comuni

304.069 IU Servizio IU Riva Ligure

11.589.235 IU Servizio IU Sanremo

217.241 IU Servizio IU Santo Stefano

1.414 IU Sopravvenienze attive

13.746.897

MERCATO FIORI

486 MF Abbuoni attivi

62.034 MF rec.spese comm.servizio ven

310 MF Ricavi Diversi

28.815 MF Ricavi manifestazioni/mostr

78.963 MF Rimborsi diversi

217.120 MF Rimborsi subconcess magazz.

34.726 MF rimborso person.distaccato

3.266 MF servizio Custodia merce

482 MF Sopravvenienze attive

190.431 MF Subconcessioni altre

665.498 MF Subconcessioni magazzini

115.341 MF Tesseramento e ingressi

6.582.893 MF Vend.fiori a commercianti

7.980.366

PARCHEGGI

4.224 PK Contributi e vari

115.694 PK Corrispettivi

119.918

RICAVI INDIVISIBILI

24.367.064

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico relativi a soggetti non residenti in Italia sono di importo non significativo, pertanto si omette la suddivisione per aree geografiche.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 21.639.079.

CENTRALINE

17.286 EE Canoni regionali idroelett.
 692 EE Costo fat.ritiro dedicato
 5.189 EE manutenzione ord.centralina
 5.683 EE Premi di ass.Vignai
 5.637 EE Spese promozionali
 1.111 EE locazione area Vignai
 31.459 EE amm.beni immateriali
 1.350 EE Costi indeducibili
 175 EE Imposta di bollo
 84 EE Sanzioni
 431 EE sopravvienze passive
 468 EE Spese generali diverse
 69.635

MERCATO FIORI

33.705 MF spese funzionam.Deposito F.
 5.951.546 MF Acq.fiori da produttori
 48.681 MF acquisti e sp.manifestazioni
 38.267 MF accantonamento TFR
 1.321 MF commissione paritetica
 14.597 MF contributi INAIL
 151.617 MF contributi INPS
 42.620 MF Lavoratori interinali
 521.466 MF stipendi
 13.769 MF acqua e scarichi fognari
 56.131 MF Assicurazioni
 9.184 MF assistenza/canoni software
 15.470 MF beni di consumo
 3.786 MF cancelleria e stampati
 1.200 MF canone Comune Sanremo
 123 MF carburanti e lubrificanti
 24.100 MF consulenze
 4.621 MF Costo agenzia Interinale
 326.294 MF Energia Elettrica
 2.540 MF INPS e varie amministratori
 2.309 MF Linee telefoniche solo dati
 5.015 MF manutenzione Ascensori
 50.431 MF manutenzione Centrale Frig.
 37.546 MF manutenzione imp.elettrico
 24.268 MF manutenzione Ordinaria
 1.726 MF manutenzione Pompe di calor
 2.861 MF oneri bancari e postali
 37.383 MF Pulizia Mercato
 801 MF Rimborso KM CDA
 3.600 MF serv.portierato e vigilanza
 113.296 MF sp.straord.manutenz.strutt.
 965 MF Spese generali diverse
 20.107 MF spese promozionali
 13.366 MF spese telefoniche e ADSL
 561 MF Trasferte CDA
 1.074 MF trasferte dipendenti
 9.609 MF amm. beni materiali
 3.228 MF amm. immateriali

5.550 MF amm. immateriali
 40.973 MF quota manutenzioni capital.
 7.314 MF accantonamento f.sv.crediti
 53.000 MF acc.to rischi su crediti
 892 MF abbuoni Passivi
 58 MF costi indeducibili
 3.350 MF imposta di bollo
 188 MF Sanzioni
 700 MF sopravvenienze passive
 1.462 MF spese marche da bollo
 27.980 MF TARSU es.precedenti
 79.043 MF TARSU esercizio
 40 MF tassa proprieta'automezzi
 7.804.292

IGIENE URBANA

10.673 IU Acqua
 161.879 IU Assicurazione automezzi
 4.936 IU Assicurazione inquinamento
 37.085 IU Assicurazione resp civile
 10.179 IU Cancelleria
 7.466 IU Canoni software
 604.352 IU Carburante automezzi
 12.818 IU Carburante autovetture
 193.832 IU Consulenze
 12.556 IU Corsi formazione
 667.423 IU Costi ricorrenti
 439.113 IU Costi selezione
 105.475 IU Costo agenzia interinale
 8.825 IU Costo annuale iscriz. albi
 154.093 IU Ecopunti - spese gestione
 2.747 IU Energia elettrica
 18 IU Fidejussioni
 84.786 IU Manut. extragaranzia r
 63.740 IU Materiale di consumo autom
 3.112 IU Materiale pubblicitario
 6.607 IU Oneri bancari
 2.453 IU Revisione automezzi
 6.630 IU Riscaldamento
 529.110 IU Servizi esternalizzati
 17.048 IU Spese bandi e gare appalto
 200 IU Spese di rappresentanza
 6.088 IU Spese generali diverse
 50 IU Spese pec
 7.864 IU Spese postali
 14.428 IU Spese pulizia locali
 39.959 IU Spese su automezzi di terzi
 41.408 IU Telefoniche
 11.486 IU Trasferte/rimborsi km dip
 1.212 IU Vidimazioni
 68.138 IU Vigilanza parco automezzi
 194.578 IU Noleggio automezzi
 14.996 IU Noleggio attrezzatura
 35.878 IU Locazioni immobili e prefab
 12.085 IU Noleggio auto
 4.897 IU Fitto alloggio RT
 350.341 IU Accant. TFR
 17.517 IU Contr. Previambiente
 1.420.261 IU Contributi INPS
 80.169 IU Costo personale distaccato
 39.909 IU FASDA
 43.782 IU Indumenti lavoro
 60.958 IU Lavaggio indumenti lavoro
 1.272.930 IU Lavoro interinale
 306.086 IU Premi Inail
 84.640 IU Premi Produzione
 4.797.578 IU Stipendi
 19.440 IU Tirocinanti
 3.386 IU Varie dipendenti
 248.837 IU amm beni immateriali
 1.219.024 IU amm beni materiali
 -56.032 IU Rimanenze finali
 32.324 IU Rimanenze iniziali
 51 IU Abbuoni passivi
 2.410 IU Elargizioni liberali
 202 IU Imposta di bollo
 6.946 IU Imposte e tasse deducibili
 2.093 IU Sanzioni
 2.020 IU sopravvenienze passive
 164 IU Spese indeducibili
 13.789 IU Tassa circolazione
 13.569.046

PARCHEGGI

1.757 PK Cancellaria e stampati
133 PK Commissioni banca posta
656 PK Costo agenzia interinale
86.729 PK Servizio regolament.accessi
1.700 PK Spese generali
172 PK Spese modifiche reg imprese
394 PK Telefoniche
3.620 PK Noleggio attrezzature
140 PK Sopravvenienze passive
5.045 PK Contributi INPS
403 PK INAIL
195 PK Indumenti da lavoro
10.631 PK Lavoro interinale
16.032 PK Stipendi
1.004 PK TFR dipendenti
128.611

COSTI INDIVISIBILI

1.741 Assicurazione D&O
1.258 Assicurazione tutela legale
6.626 Emolumenti amministratori
51 Emolumenti oneri previdenziali
12.480 Compenso revisore
1.772 Oneri utilita' sociale dip
1.069 Quota TFR DG
3.959 Contributi INPS DG
14.429 Stipendio DG
19.305 Sanzioni
2.374 Imposte e tasse diverse
2.432 Esazione diritto camera comm.
67.495

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Nella voce C.16.d3 confluiscono euro 8.956 gli interessi attivi verso la controllante AMAIE spa sul prestito; nella C.16. d5 sono iscritti gli interessi attivi bancari per euro 5.569 e lo sconto pronta cassa per euro 12.513 e interessi diversi per 1.971.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|---|
| Debiti verso banche | 163.975 |
| Altri | 7.216 |
| Totale | 171.191 |

Gli oneri finanziari derivanti da debiti verso banche si riferiscono agli interessi sui mutui, come già esposto nella parte di nota dedicata i debiti, e nel dettaglio sono :

IU Interessi su mutuo BNL per euro 150.995;

EE Interessi su mutuo BPN per euro 12.980.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

In seguito all'eliminazione dal bilancio dell'area straordinaria ad opera del D.lgs. n. 139/2015, la voce relativa alle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate è stata rinumerata, pertanto tali imposte sono iscritte alle voce 20 del Conto Economico. Le imposte dirette rilevate per competenza risultano suddivise come segue:

le imposte correnti di euro 208.704 determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

le minori imposte relative ad esercizi precedenti di euro 37.336 derivanti dalla differenza tra l'ammontare dovuto e il valore del debito accantonato in anni precedenti.

IRES

Di seguito vengono elencate le voci soggette a recupero fiscale in sede di compilazione di Modello SC2018 redditi anno 2017

redditi anno 2017.

| | |
|--|-------------------|
| EE Sanzioni | 84,00 |
| EE Costi indeducibili | 1.350,00 |
| EE Sopravv pass/insuss dell'attivo | 431,30 |
| MF Spese telefoniche e ADSL | 2.637,87 |
| MF Spese gestione sito internet | 35,40 |
| MF Spese indeducibili | 57,50 |
| MF Sanzioni | 187,60 |
| Mf Accantonamento Fondo rischi su credit | 53.000,00 |
| MF Tributo Comunale sui Rifiuti /servizi | 107.023,00 |
| MF Sopravv pass/insuss dell'attivo | 700,00 |
| IU Telefoniche | 8.281,67 |
| IU Spese indeducibili | 164,18 |
| IU Sanzioni | 2.092,59 |
| IU Sopravv passive insuss dell'attivo | 2.020,25 |
| PK Spese telefoniche | 78,75 |
| PK Sopravvenienze passive | 140,00 |
| Emolumenti Amministratori | 316,00 |
| Sanzioni | 19.305,09 |
| Variazioni in aumento | 197.905,20 |
| Rimborsi diversi | 19.282,69 |
| Sopravvenienze attive | 37.336,20 |
| Variazioni in diminuzione | 56.618,89 |
| ACE | - 45.871,16 |
| 10%irap | - 10.150,00 |
| Superamm | - 308.168,00 |
| Imponibile IRES | 443.335,00 |
| IRES | 106.400,00 |

IRAP

Di seguito vengono elencati i recuperi ai fini della compilazione del modello IRAP2018 redditi 2017 per le gestioni del Mercato dei Fiori e il Servizio di Igiene Urbana, soggetti all'aliquota del 3,9% e della centralina con aliquota 5,12%

| | |
|--|------------|
| EE Sanzioni | 84,00 |
| EE Costi indeducibili | 1.350,00 |
| EE Sopravv pass/insuss dell'attivo | 431,30 |
| MF Spese indeducibili | 57,50 |
| MF Sanzioni | 187,60 |
| Mf Accantonamento Fondo rischi su credit | 53.000,00 |
| MF Tributo Comunale sui Rifiuti /servizi | 107.023,00 |
| MF Sopravv pass/insuss dell'attivo | 700,00 |
| IU Spese indeducibili | 164,18 |
| IU Sanzioni | 2.092,59 |
| PK Sopravvenienze passive | 140,00 |
| Emolumenti Amministratori | 750,00 |

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| Sanzioni | 19.305,09 |
| Variazioni in aumento | 1.785.084,27 |
| Rimborsi diversi | 19.282,69 |
| Sopravvenienze attive | 37.336,20 |
| Variazioni in diminuzione | 85.652,59 |
| Delta ferie | 108.662,18 |
| Imponibile IRAP MF+IU+PK | 475930 |
| IRAP | 24367 |
| Imponibile IRAP EE | 1998401 |
| IRAP | 77937 |

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2017, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 25 |
| Operai | 155 |
| Totale Dipendenti | 155 |

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

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti ai membri del Consiglio di Amministrazione come segue:

Presidente del CdA Dottor Giuseppe Di Meco 2/12 del compenso annuo di euro 2.600 più oneri di legge, quindi euro 433,33 ancora da corrispondere;

Consigliera, Dottoressa Tiziana Ramoino 2/12 del compenso annuo di euro 1.900 più oneri di legge, quindi 316,66 corrisposti entro il 12 gennaio 2018.

Consigliere Andrea Gorlero 10/12 del compenso annuo di euro 6.800 più oneri di legge, sommati a 2/12 del compenso annuo di euro 1.900, quindi 316,66 più oneri di legge - corrisposti entro la fine dell'esercizio 2017.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

Al revisore unico Mauro Giancaterino, è stato attribuito in sede di nomina da parte dell'assemblea dei soci un compenso di euro 12.000 annui.

La consulenza fiscale è affidata allo studio del Dottor Silvio Maiga, mentre la redazione dei budget e dei PEF al Dottor Stefano Casalboni.

Si segnala inoltre che il bilancio 2017 è stato oggetto di revisione volontaria da parte della società di revisione Crowe Horwath AS S.p.A. di Milano su richiesta della consolidante AMAIE S.p.A.. I costi relativi a detta revisione sono direttamente a carico della consolidante.

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 12.000 |
| Servizi di consulenza fiscale | 18.000 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 6.000 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni di natura commerciale e finanziaria concluse a condizioni di mercato con il socio Amaie S.p.A., con l'ente controllante indiretto, Comune di Sanremo e con la consociata Casinò S.p.A. Per un dettaglio in merito ai rapporti intercorsi si rimanda a quanto descritto in precedenza nella presente Nota integrativa.

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

Si dà informativa che la società scrivente e il Comune di Sanremo hanno delegato a un CTV la definizione delle contestazioni sul servizio di Igiene Urbana in house.

Amaie Energia e Servizi avanza richiesta di euro 946.368 per ulteriori servizi svolti, mentre il Comune di Sanremo reclama euro 216.632,44 per minori servizi resi.

Poiché il CTV è ancora in fase interlocutoria con le parti nulla è stato registrato nel bilancio 2017.

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

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società AMAIE S.p.A. la quale, in forza del controllo della società ai sensi dell'articolo 2359 C.C., realizzato mediante il possesso dell'intero capitale sociale esercita un'attività di indirizzo, influenzando sulle decisioni prese dalla nostra società.

Si riportano i dati risultanti dalla bozza di bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 (confrontati con quelli del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016), approvato dal Consiglio di Amministrazione della società AMAIE S.p.A., socio unico che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Si evidenzia che la società AMAIE spa che esercita l'attività di direzione e coordinamento redigerà il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2017 e lo stesso sarà disponibile presso la sede di AMAIE spa di via Armea 96 - Sanremo.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| B) Immobilizzazioni | 54.043.060 | 54.842.983 |
| C) Attivo circolante | 23.833.429 | 18.024.860 |
| D) Ratei e risconti attivi | 2.653.897 | 2.445.042 |
| Totale attivo | 80.530.386 | 75.312.885 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 36.500.000 | 36.500.000 |
| Riserve | 634.376 | 258.123 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 254.581 | 1.043.655 |
| Totale patrimonio netto | 37.388.957 | 37.285.533 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 4.628.060 | 3.906.038 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.070.789 | 2.084.090 |
| D) Debiti | 36.402.554 | 31.968.549 |
| E) Ratei e risconti passivi | 40.026 | 68.675 |
| Totale passivo | 80.530.386 | 75.312.885 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| A) Valore della produzione | 24.273.229 | 25.848.586 |
| B) Costi della produzione | 22.678.679 | 24.371.090 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 736.593 | 608.168 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 208.360 | 755.814 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 395.016 | 581.485 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 254.581 | 1.043.656 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

L'utile dell'esercizio 2017, ammontante a complessivi euro 457.534, si è formato a seguito dell'attività svolta dalla società nei quattro diversi rami come segue:

- per euro 321.503 derivante dalla Gestione delle Centraline Idroelettriche (EE);
- per euro 166.360 derivante dalla Gestione Mercato dei Fiori (MF);
- per euro -23.510 derivante dal Servizio di Igiene Urbana (IU),
- per euro -6.819 derivante da Parcheggi (PK)

Il Consiglio di Amministrazione propone al Socio Unico quanto segue in ordine alla destinazione del risultato economico del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017:

- di dare copertura alla perdita subita nell'esercizio 2017 nella gestione dell'Igiene Urbana del Comune di Sanremo di € 23.019. mediante utilizzo degli utili 2016 della gestione dell'Igiene Urbana del Comune di Sanremo (e quindi di esclusiva pertinenza del socio Comune di Sanremo) accantonati in apposita riserva;
- di destinare l'utile conseguito nell'esercizio 2017 nella gestione dell'Igiene Urbana del Comune di Riva Ligure di € 38.584 (e quindi di esclusiva pertinenza del socio Comune di Riva Ligure) ad apposita riserva

- denominata "utili 2017 IU Riva Ligure";
- di rinviare a nuovo la perdita subita nell'esercizio 2017 nella gestione dell'Igiene Urbana del Comune di Santo Stefano al Mare di € 46.958 (e quindi di esclusiva pertinenza del socio Comune di Santo Stefano al Mare) da contabilizzare in apposita voce del patrimonio netto denominata " perdita 2017 IU Santo Stefano al Mare";
- di destinare € 30.210 ad incremento della riserva legale;
- di rinviare a nuovo in attesa di destinazione il residuo di € 435.698.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Costi e ricavi di entità e incidenza rilevanti

Non si segnalano nel Conto Economico costi e ricavi di entità e incidenza rilevanti.

Garanzie

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria.

Nel rispetto delle informazioni richieste dal principio contabile OIC 19 si è compilato il seguente prospetto che fornisce i dettagli in merito ai mutui di cui si è dato ampio informativa nella parte di Nota Integrativa dedicata ai debiti verso banche.

| Creditore | Tipologia di debito | Scadenza | Durata residua capitale finanziato superiore ai 5 anni prestata (SI-NO) | Garanzia reale | Modalità di rimborso |
|----------------------------------|---------------------|---------------|---|------------------------------------|----------------------|
| BANCA POPOLARE DI NOVARA ora BPM | Mutuo chirografario | gennaio 2023 | SI | | rate semestrali |
| BANCA NAZIONALE DEL LAVORO | Mutuo chirografario | dicembre 2020 | NO | Pegno su incassi Comune di Sanremo | rate trimestrali |

Dichiarazione di conformità del bilancio

Attestiamo che tutte le operazioni poste in essere dalla società, direttamente od indirettamente, risultano dalle scritture contabili e che il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'assemblea ne è la fedele risultanza.

Sanremo, 23 febbraio 2018.

Il Consiglio di Amministrazione

- Giuseppe Di Meco -
- Andrea Gorlero -
- Tiziana Ramoino -