

AMAIE ENERGIA E SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARMEA, 96 - 18038
Codice Fiscale	01350350086
Numero Rea	118905
P.I.	01350350086
Capitale Sociale Euro	2.002.000 i.v.
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

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
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

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	457.534	755.814
Imposte sul reddito	171.368	405.886
Interessi passivi/(attivi)	142.182	23.198
1) 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		
Accantonamenti ai fondi	390.681	298.427
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.553.240	778.684
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.715.008	2.262.010
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(23.708)	(31.464)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(161.768)	(577.514)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(335.869)	1.191.743
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.649	23.486
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(801)	(23.064)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	918.752	(757.251)
Totale variazioni del capitale circolante netto	-	(217.104)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.126.261	2.044.906
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 dell'attività operativa (A)	2.481.679	1.632.789
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(553.050)	(5.401.838)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(460.841)	(780.030)
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
Accensione finanziamenti	-	5.946.801
(Rimborso finanziamenti)	(1.076.434)	(31.776)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	12.000	-
(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
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.562.721	1.186.878
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	13.686	18.037
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.576.409	1.186.878
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	2.801.834	2.562.721
Danaro e valori in cassa	12.854	13.686
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.814.688	2.576.407

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 di cui:	2.576.409	1.186.878
depositi bancari e postali assegni	2.562.721	1.168.841
denaro e valori in cassa	13.688	18.037
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio di cui:	2.814.688	2.576.409
depositi bancari e postali assegni	2.801.834	2.562.721
denaro e valori in cassa	12.854	13.688

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

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 Ucflor 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 Macchine ufficio elettroniche e computer	15% 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 irreuperabilità.

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.

	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 unico 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 variabile 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:

- 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;
- 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
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 mutuo 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	-	-	-	-

	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
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 euro 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 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
vari115.694 PK
Corrispettivi**119.918****RICAVI INDIVISIBILI**19.283 Rimborsi
diversi**19.283****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 commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria e proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (inclusi assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia indicati in 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. B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute da fornitori documentati, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi, gli oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferiscono. Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio 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

3.338 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.

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 (SI-NO)	Garanzia reale prestata	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 fedelissima risultanza.

Sanremo, 23 febbraio 2018.

Il Consiglio di Amministrazione

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

Il sottoscritto Dott./Rag. DI MECO GIUSEPPE, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.