

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SASOM SOCIETA' AMBIENTE DEL SUD-OVEST MILANESE S.R.L.
Sede: VIA ANTONIO MEUCCI 2 20083 GAGGIANO MI
Capitale sociale: 293.695
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Milano
Partita IVA: 13264390157
Codice fiscale: 13264390157
Numero REA: 1634975
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.927	5.853
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.145	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.039	5.442

5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	6.111	11.295
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.582.093	1.600.265
2) impianti e macchinario	25.070	20.539
3) attrezzature industriali e commerciali	113.170	146.610
4) altri beni	971.722	1.228.707
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.000	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.695.055	2.996.121
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.470	2.002
Totale crediti verso altri	1.470	2.002
Totale crediti	1.470	2.002
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.470	2.002
Totale immobilizzazioni (B)	2.702.636	3.009.418
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0

2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	9.340	9.566
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	9.340	9.566
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.204.717	1.279.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.204.717	1.279.096
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.906	65.066
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	60.906	65.066
5-ter) imposte anticipate	179.858	232.453
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.720	78.470
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	24.720	78.470
Totale crediti	1.470.201	1.655.085
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	126.790	0
2) assegni	0	0

3) danaro e valori in cassa	14	381
Totale disponibilità liquide	126.804	381
Totale attivo circolante (C)	1.606.345	1.665.032
D) Ratei e risconti	50.640	65.869
Totale attivo	4.359.621	4.740.319
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	293.695	293.695
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	52.446	52.446
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	58.739	58.739
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	614.217	573.698
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	614.216	573.698
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.094)	(4.548)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	37.502	40.519
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.051.504	1.014.549
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	12.990	14.957
3) strumenti finanziari derivati passivi	5.094	4.548
4) altri	5.560	35.000
Totale fondi per rischi ed oneri	23.644	54.505
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	748.692	668.124

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.619	611.892
esigibili oltre l'esercizio successivo	456.528	657.148
Totale debiti verso banche	966.147	1.269.040
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.048.167	1.228.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.048.167	1.228.300
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.993	43.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	47.993	43.787
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.916	177.495
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.916	177.495
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.674	281.934
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	285.674	281.934
Totale debiti	2.533.897	3.000.556
E) Ratei e risconti	1.884	2.585
Totale passivo	4.359.621	4.740.319

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.494.746	7.257.011
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.712	42.032
altri	142.985	284.035
Totale altri ricavi e proventi	188.697	326.067
Totale valore della produzione	7.683.443	7.583.078

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	89.059	96.956
7) per servizi	3.786.566	3.698.905
8) per godimento di beni di terzi	43.851	43.862
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.203.461	2.101.350
b) oneri sociali	667.015	637.416
c) trattamento di fine rapporto	123.905	120.617
e) altri costi	2.309	6.992
Totale costi per il personale	2.996.690	2.866.375
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.108	7.377
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	568.993	629.289
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	782	36.868
Totale ammortamenti e svalutazioni	577.883	673.534
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	226	6.146
12) accantonamenti per rischi	0	35.000
14) oneri diversi di gestione	58.858	68.686
Totale costi della produzione	7.553.133	7.489.464
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	130.310	93.614
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	675	3
Totale proventi diversi dai precedenti	675	3
Totale altri proventi finanziari	675	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.509	38.336
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.509	38.336
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.834)	(38.333)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	2.659	2.669
Totale svalutazioni	2.659	2.669
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(2.659)	(2.669)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	91.817	52.612
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.687	6.681
imposte relative a esercizi precedenti	0	1.779

imposte differite e anticipate	50.628	3.633
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.315	12.093
21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.502	40.519

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	37.502	40.519
Imposte sul reddito	54.315	12.093
Interessi passivi/(attivi)	35.834	38.333
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	127.651	90.945
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	782	71.868
Ammortamenti delle immobilizzazioni	577.101	636.666
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	(4.548)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	123.905	106.798
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	701.788	810.784
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	829.439	901.729
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	226	6.146
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	73.597	(165.826)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(180.133)	(136.467)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.229	57.051
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(701)	(14.531)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	65.911	(38.519)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(25.871)	(292.146)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	803.568	609.583
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(35.834)	(38.333)
(Imposte sul reddito pagate)	4.679	239.744
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(28.894)	(21.756)
Altri incassi/(pagamenti)	(43.337)	(91.322)

Totale altre rettifiche	(103.386)	88.333
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	700.182	697.916
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(277.407)	(369.893)
Disinvestimenti	9.480	7.308
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.924)	(519)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	532	638
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(270.319)	(362.466)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(102.273)	(138.961)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(200.620)	(196.301)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Variazione di fair value strumento finanziario derivato)	(546)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(303.440)	(335.261)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	126.423	189
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	381	192
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	381	192
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	126.790	0

Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	14	381
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	126.804	381
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Premessa

Signori Soci,

con la presente nota integrativa si illustrano i principi ed i criteri di valutazione che hanno presieduto alla formazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e i dettagli delle relative poste, conformemente a quanto prescritto dalla normativa in materia.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 37.502.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei rifiuti, dove opera in qualità di gestore dei servizi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, della nettezza urbana ed altri servizi ambientali nei comuni del Sud-Ovest Milanese.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Le spese di manutenzione ordinaria e riparazione dei cespiti sono invece addebitate direttamente in conto economico.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base della presumibile vita utile residua di ciascun bene, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3%
Macchinari	20%
Impianti	30%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	20%
- Automezzi	20%
- Apparecchiature radiomobili	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto che, secondo quanto previsto dal Principio Contabile OIC 15, gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti anche in considerazione dell'importo esiguo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze di magazzino sono state iscritte al loro costo di acquisto, che si presume essere inferiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

La Società non ha crediti con scadenza oltre i 12 mesi.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, espresse in Euro, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il fondo rappresenta quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A seguito della riforma del T.F.R. entrata in vigore dal 1° gennaio 2007, le quote maturate mensilmente dai dipendenti che hanno scelto di destinarlo ad altre forme previdenziali sono accantonate nella voce di debito verso enti previdenziali e sono versate periodicamente secondo le corrette scadenze.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 c.c. e del Principio Contabile OIC 19, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono stati sottoscritti al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse e di credito.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura del presente esercizio tutti i soci hanno versato quanto di loro spettanza (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	5.853		2.926	2.927
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		2.290	1.145	1.145
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.442	633	4.036	2.039
Totali	11.295	2.923	8.107	6.111

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 6.111 (Euro 11.295 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	18.692	0	0	39.291	0	0	151.077	209.060
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo)	12.839	0	0	33.849	0	0	151.077	197.765

ammortamento)								
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.853	0	0	5.442	0	0	0	11.295
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	2.290	633	0	0	0	2.923
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.926	0	1.145	4.036	0	0	0	8.107
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(2.926)	0	1.145	(3.403)	0	0	0	(5.184)
Valore di fine esercizio								
Costo	18.692	0	2.290	39.924	0	0	151.077	211.983
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.765	0	1.145	37.885	0	0	151.077	205.872
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.927	0	1.145	2.039	0	0	0	6.111

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.600.265	25.353	43.525	1.582.093
Impianti e macchinario	20.539	26.000	21.469	25.070
Attrezzature industriali e commerciali	146.610	20.196	53.636	113.170
Altri beni	1.228.707	202.857	459.842	971.722

- Mobili e arredi	42.013	618	6.246	36.385
- Macchine di ufficio elettroniche	13.501	4.882	5.913	12.470
- Autovetture	6.368		2.547	3.821
- Automezzi	1.164.404	197.357	444.525	917.236
- Apparecchiature radiomobili	2.420		611	1.809
- Arrotondamento	1			1
Immobilizzazioni in corso e acconti		3.000		3.000
Totali	2.996.121	277.406	578.472	2.695.055

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 2.695.055 (Euro 2.996.121 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	1.722.793	196.501	379.100	3.851.675	0	6.150.069
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.528	175.962	232.490	2.622.968	0	3.153.948
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.600.265	20.539	146.610	1.228.707	0	2.996.121
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	25.353	26.000	20.196	202.857	3.000	277.406
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	6.103	0	5.050	0	11.153
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	43.525	15.366	53.636	454.792	0	567.319
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(18.172)	4.531	(33.440)	(256.985)	3.000	(301.066)

Valore di fine esercizio						
Costo	1.748.146	185.136	393.804	3.933.749	3.000	6.263.835
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	166.053	160.066	280.634	2.962.027	0	3.568.780
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.582.093	25.070	113.170	971.722	3.000	2.695.055

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 1.582.093 (Euro 1.600.265 alla fine dell'esercizio precedente). L'incremento è originato dai costi di ristrutturazione dell'immobile sito in Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19/ Via Meucci 2, rogitato dallo Studio dei Notai De Simone - Orlando in data 14/12/2015.

Conformemente al P.C. OIC n. 16, il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato e iscritto separatamente. Tale valore non è stato ammortizzato.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da crediti di natura finanziaria, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	2.002		532	1.470
Totali	2.002		532	1.470

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

I depositi cauzionali sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Miogas	77
Vicentini	75
Mercedes Benz	1.175
Amiacque	144
Arrotondamento	(1)
	1.470

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	2.002	(532)	1.470	0	1.470	0
Totale crediti immobilizzati	2.002	(532)	1.470	0	1.470	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, si evidenzia che in bilancio non risultano immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le uniche rimanenze della Società sono rappresentate da cassonetti dei rifiuti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	9.566	(226)	9.340
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	9.566	(226)	9.340

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.279.096	(74.379)	1.204.717	1.204.717	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.066	(4.160)	60.906	60.906	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	232.453	(52.595)	179.858			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.470	(53.750)	24.720	24.720	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.655.085	(184.884)	1.470.201	1.290.343	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.204.717	1.204.717
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.906	60.906
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	179.858	179.858
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.720	24.720
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.470.201	1.470.201

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti rappresentano l'ammontare delle prestazioni effettuate nei confronti dei clienti per la gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, nonché i contributi dovuti alla Società dai vari Consorzi di filiera. Essi sono così rappresentati:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CREDITI VERSO CLIENTI	1.362.028	1.169.969	-192.059
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	29.011	98.154	69.143
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-17.461		17.461
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-94.483	-63.406	31.077
Arrotondamento	1		-1
Totale crediti verso clienti	1.279.096	1.204.717	-74.379

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	217	-43	174
Crediti IRES/IRPEF	42.371	-429	41.942
Crediti IRAP	22.478	-3.687	18.791
Arrotondamento		-1	-1
Totali	65.066	-4.160	60.906

Le imposte anticipate per Euro 179.858 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Altri crediti

I crediti verso altri al 31/12/2019, pari a Euro 24.720, sono così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	78.470	24.720	-53.750
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	3.271	1.673	-1.598
- crediti vs assicurazioni	51.578		-51.578
- altri	23.621	23.047	-574
Totale altri crediti	78.470	24.720	-53.750

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	94.483	31.859	782	63.406

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	126.790	126.790
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	381	(367)	14
Totale disponibilità liquide	381	126.423	126.804

Ratei e risconti attivi

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

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	65.869	(15.229)	50.640
Totale ratei e risconti attivi	65.869	(15.229)	50.640

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.051.504 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	Riclassifiche		
Capitale	293.695	0	0	0	0	0		293.695
Riserva da soprapprezzo quote	52.446	0	0	0	0	0		52.446
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	58.739	0	0	0	0	0		58.739
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	573.698	0	40.519	0	0	0		614.217
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0

Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	(1)	0	0		(1)
Totale altre riserve	573.698	0	40.519	(1)	0	0		614.216
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(4.548)	0	0	4.548	5.094	0		(5.094)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	40.519	0	(40.519)	0	0	0	37.502	37.502
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.014.549	0	0	4.547	5.094	0	37.502	1.051.504

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci; D = per altri vincoli statutari; E = altro.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	293.695	C	B	293.695	0	0
Riserva da soprapprezzo quote	52.446	U	A, B, C	52.446	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	58.739	U	B	58.739	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	614.217	U	A, B, C	614.217	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			(1)	0	0
Totale altre riserve	614.216			614.216	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.094)			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.014.002			1.019.096	0	0
Quota non distribuibile				352.434		
Residua quota distribuibile				666.662		

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato dai soci e risulta così suddiviso:

Descrizione	Euro	%
Comune di Gaggiano	55.000	18,727
Comune di Rosate	42.000	14,301
Comune di Zibido San Giacomo	38.000	12,939
Comune di Lacchiarella	36.000	12,2575
Comune di Vermezzo con Zelo	36.000	12,2575
Comune di Noviglio	25.000	8,512
Comune di Vernate	21.000	7,150
Comune di Casarile	20.000	6,810
Comune di Gudo Visconti	12.000	4,086
Comune di Basiglio	2.937	1,000
Comune di Binasco	2.908	0,990
Comune di Rognano	2.850	0,970
	293.695	100,000

A partire dal giorno 8 febbraio 2019, si segnala che, a seguito dell'unione dei Comuni di Vermezzo e Zelo Surrigone, le quote societarie sono state assegnate al Comune di Vermezzo con Zelo.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è rappresentata dal valore corrente di mercato inteso quale valore attualizzato dei flussi futuri attesi del contratto Interest Rate Swap sottoscritto con la banca Intesa San Paolo, come segue:

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(4.548)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	4.548
Decremento per variazione di fair value	(5.094)
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	(5.094)

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	0	14.957	4.548	35.000	54.505
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	3.794	5.094	0	8.888
Utilizzo nell'esercizio	0	5.761	4.548	29.440	39.749
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(1.967)	546	(29.440)	(30.861)
Valore di fine esercizio	0	12.990	5.094	5.560	23.644

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 12.990 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti	35.000	-29.440	5.560
Totali	35.000	-29.440	5.560

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che hanno espressamente destinato alla società il TFR che matura successivamente al 1° gennaio 2007. Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare, il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	668.124
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.485
Utilizzo nell'esercizio	23.917
Altre variazioni	0
Totale variazioni	80.568
Valore di fine esercizio	748.692

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.269.040	(302.893)	966.147	509.619	456.528	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.228.300	(180.133)	1.048.167	1.048.167	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	43.787	4.206	47.993	47.993	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	177.495	8.421	185.916	185.916	0	0
Altri debiti	281.934	3.740	285.674	285.674	0	0
Totale debiti	3.000.556	(466.659)	2.533.897	2.077.369	456.528	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	611.892	509.619	-102.273
Conti correnti passivi	153.029		-153.029
Mutui	75.130	77.523	2.393
Altri debiti:			
- Fido per anticipi fatture	162.000	309.000	147.000
- Finanziamento	221.733	123.096	-98.637
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	657.148	456.528	-200.620
Mutui	413.112	335.589	-77.523
Altri debiti:			
- Finanziamento	244.036	120.939	-123.097
Totale debiti verso banche	1.269.040	966.147	-302.893

Il mutuo è stato contratto nel corso dell'esercizio 2015 per l'acquisto dell'immobile sito in Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19 / Via Meucci 2, per una durata complessiva di 9 anni.

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Essi sono così rappresentati:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.228.300	1.048.167	-180.133
Fornitori	1.055.398	883.142	-172.256
Fatture da ricevere	172.902	167.907	-4.995
Note di credito da ricevere		-2.882	-2.882
Totale debiti verso fornitori	1.228.300	1.048.167	-180.133

Debiti tributari

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	5.491	-4.678	813
Erario c.to ritenute dipendenti	37.072	5.470	42.542
Erario c.to ritenute lavoratori autonomi	660	1.960	2.620
Imposte sostitutive	564	1.454	2.018
Totale debiti tributari	43.787	4.206	47.993

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I "Debiti verso Istituti di previdenza" risultano così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	87.887	99.407	11.520
Debito verso Inps amministratore	350	350	-
Debito verso Inps per premi	24.948	30.410	5.462
Debito verso Inps ferie	33.015	27.335	(5.680)
Debito verso Inps 14ma mensilità	16.701	17.157	456
Debiti verso Inail	585	2.570	1.985
Debiti verso Inail per premi	6.715	3.102	(3.613)
Debiti verso Inail ferie	3.736	2.362	(1.374)
Debiti verso Inail 14ma mensilità	1.991	1.615	(376)
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.568	1.608	40
Arrotondamento	(1)		1
Totale debiti previd. e assicurativi	177.495	185.916	8.421

Altri debiti

La voce "Altri debiti" risulta così sostituita:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	281.934	285.674	3.740
Debiti verso finanziaria	3.219	3.423	204
Debiti verso amministratore	274	650	376
Debiti verso dipendenti per premi	85.000	103.400	18.400
Debiti verso sindacati	1.807	1.257	(550)
Debiti verso dipendenti per ferie	114.359	94.972	(19.387)
Debiti verso dipendenti per 14ma mensilità	58.128	59.722	1.594
Depositi cauzionali da clienti	1.016	758	(258)
Debiti verso Cartasi	106	4	(102)
Debiti verso fondi pensione	2.976	2.481	(495)
Debiti verso Fasda	4.240	4.332	92
Debiti diversi	10.810	14.675	3.865
Arrotondamento	(1)		1
Totale Altri debiti	281.934	285.674	3.740

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	966.147	-	966.147
Debiti verso altri finanziatori	-	-	0
Acconti	-	-	0
Debiti verso fornitori	1.047.114	1.053	1.048.167
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	47.993	-	47.993
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.916	-	185.916
Altri debiti	285.674	-	285.674
Debiti	2.532.844	1.053	2.533.897

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	413.112	0	0	413.112	553.035	966.147
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.048.167	1.048.167
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0

Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	47.993	47.993
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	185.916	185.916
Altri debiti	0	0	0	0	285.674	285.674
Totale debiti	413.112	0	0	413.112	2.120.785	2.533.897

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.585	(701)	1.884
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	2.585	(701)	1.884

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.257.011	7.494.746	237.735	3,28
Altri ricavi e proventi	326.067	188.697	-137.370	-42,13
Totali	7.583.078	7.683.443	100.365	

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Si segnala che, nell'esercizio corrente, i ricavi conseguiti dalla società sono riferiti per oltre l'80% ad attività e servizi svolti nell'interesse dei soci, nel rispetto della regolamentazione delle società in house (art. 16 Tusp). Il fatturato dell'esercizio 2019 verso i soci risulta infatti pari ad Euro 6.881.544, corrispondente all'89,56% del valore della produzione; la parte rimanente del fatturato deriva da attività esterne, per il conseguimento di maggiori efficienze gestionali.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si precisa che la ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si indica che la ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	96.956	89.059	-7.897	-8,14
Per servizi	3.698.905	3.786.566	87.661	2,37
Per godimento di beni di terzi	43.862	43.851	-11	-0,03
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.101.350	2.203.461	102.111	4,86
b) oneri sociali	637.416	667.015	29.599	4,64
c) trattamento di fine rapporto	120.617	123.905	3.288	2,73
e) altri costi	6.992	2.309	-4.683	-66,98
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	7.377	8.108	731	9,91
b) immobilizzazioni materiali	629.289	568.993	-60.296	-9,58
d) svalut.ni crediti att. circolante	36.868	782	-36.086	-97,88
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	6.146	226	-5.920	-96,32
Accantonamento per rischi	35.000		-35.000	-100,00
Oneri diversi di gestione	68.686	58.858	-9.828	-14,31
Totali	7.489.464	7.553.133	63.669	

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i premi, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La voce comprende le svalutazioni dei crediti comprese nell'attivo circolante accantonate nel corso dell'esercizio analizzato per Euro 782.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi passivi bancari				1.985	1.985
Interessi dilatori				108	108
Interessi passivi su mutui				18.882	18.882
Interessi passivi fidi				12.171	12.171
Interessi passivi di mora				3.363	3.363
Totali				36.509	36.509

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					2	2
Interessi attivi di mora					672	672
Arrotondamento					1	1
Totali					675	675

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Svalutazioni:			
d) di strumenti finanziari derivati	2.669	-10	2.659
Totali	-2.669	10	-2.659

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	17.000	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	35.764	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	11.154	Rimborsi assicurativi
Altri ricavi e proventi	32.879	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	46.188	Vendita cassonetti
Totale	142.985	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	3.979	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	26.455	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	25.278	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	3.146	Oneri diversi di gestione indeducibili
Totale	58.858	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	6.681	-2.994	-44,81	3.687
Imposte relative a esercizi precedenti	1.779	-1.779	-100,00	
Imposte differite	886	-2.852	-321,90	-1.966
Imposte anticipate	2.747	49.847	1.814,60	52.594
Totali	12.093	42.222		54.315

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita dello Stato Patrimoniale (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

La fiscalità differita viene espressa nello Stato Patrimoniale dal relativo fondo pari ad Euro 12.990 utilizzato nell'anno per l'importo di Euro 5.761 per la quota tassabile delle plusvalenze generate dall'alienazione di cespiti, ed incrementato per Euro 3.794 per la quota di plusvalenze su alienazione cespiti dell'esercizio che diverranno imponibili nei successivi quattro esercizi.

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

La fiscalità anticipata pari ad Euro 179.858 risulta utilizzata nell'anno per l'importo di Euro 85.516 principalmente per il riassorbimento delle spese di manutenzione eccedenti rilevate negli anni precedenti, ed incrementata per Euro 32.921 principalmente per la quota non deducibile nell'esercizio delle spese di manutenzione eccedenti.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	754.577	556.887	-129.312	-207.102	625.265	349.785
Amm.to eccedente limite ministeriale	41.221	41.221	11.114	11.114	52.335	52.335
Fondo rischi e oneri	35.000	35.000	-29.440	-29.440	5.560	5.560
Fondo svalutazione crediti	30.000	30.000	-30.000	-30.000		
Totale differenze temporanee deducibili	860.798	663.108	-177.638	-255.428	683.160	407.680
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	206.592	25.861	-42.634	-9.961	163.958	15.900
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR	53.609	53.609	-7.048	-7.048	46.561	46.561
Totale differenze temporanee imponibili	53.609	53.609	-7.048	-7.048	46.561	46.561
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	12.866	2.091	-1.691	-275	11.175	1.816
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	193.726	23.770	-40.943	-9.686	152.783	14.084
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	217.496		-50.628		166.867	
- imputate a Conto economico			-50.628			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate	58.978		219.657		278.635	

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	91.817	
Onere fiscale teorico %	24	
Variazioni in aumento:		
- quota plusvalenze cessioni cespiti	24.048	
- imposte indeducibili	876	
- imu	7.036	
- spese per mezzi di trasporto indeducibili	5.112	
- sopravvenienze passive indeducibili	26.455	
- ammortamenti indeducibili	17.641	
- spese di rappresentanza	3.415	
- spese manutenzione eccedenti	117.329	
- altre variazioni in aumento	5.538	
Totale variazioni in aumento	207.450	
Variazioni in diminuzione:		
- plusvalenze cessione cespiti	17.000	
- spese di rappresentanza	3.415	
- altre variazioni in diminuzione	498.508	
Totale variazioni in diminuzione	518.923	
Imponibile IRES lordo	(219.656)	
Imponibile IRES netto	0	
IRES corrente per l'esercizio		0

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.127.783	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	49.549	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	288.595	
Valore della produzione lorda	2.888.737	
- deduzioni dalla base imponibile	2.794.211	

Valore della produzione netta	94.526	
Onere fiscale teorico %	3,90	
Imponibile IRAP	94.526	
IRAP corrente per l'esercizio		3.687

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Per maggiori dettagli sugli aspetti finanziari della Società, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	4
Operai	60
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	65

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali (FederAmbiente).

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi all'Amministratore e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.520	14.768
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis, si evidenzia che il controllo legale della Società spetta al Sindaco Unico, il cui compenso è specificato nel punto precedente.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi del punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	23.999
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	413.112
di cui reali	413.112
Passività potenziali	0

PROSPETTO CONTRATTI DI LEASING IN ESSERE AL 31 DICEMBRE 2019										
M P S Leasing e Factoring Spa										
Stipulato il 24/11/2015 N.1449077										
IVECO 260 FB014WM										
Costo del Bene			135.200							
Anticipo			13.520							
n.	59	canoni mensili	2.265							
ultimo	1	canone mensile	1.352							
durata gg.	1827									

Anno	N. rate	Canone mensile	GG	Totali rate	Capitale	Interessi	%	Ammort.	Differenza c. econom.	% Ires	Diff. imposte	Rate residue	Capitale residuo
2015	2	15.785	37	15.785	15.361	424	20,00	13.520	1.841	27,50	506		
2016	12	2.265	366	27.176	22.593	4.583	20,00	27.040	- 4.447	27,50	- 1.223		
2017	12	2.265	365	27.176	23.557	3.620	20,00	27.040	- 3.483	24,00	- 836		
2018	12	2.265	365	27.176	24.561	2.615	20,00	27.040	- 2.479	24,00	- 595		
2019	12	2.265	365	27.176	25.608	1.568	20,00	27.040	- 1.432	24,00	- 344		
2020	11	3.617	329	23.999	23.520	479	20,00	13.520	10.000	24,00	2.400		
				148.489	135.200	13.289		135.200			- 91	11	23.999
Descrizione del bene					Rate residue			Importo		Valore delle rate a scadere			
IVECO 260 FB014WM					10			€ 2.265		€ 22.647			
					1			€ 1.352		€ 1.352			
Totale generale										€ 23.999			
Descrizione del bene					Cesp. Anno	Ammortamento			Quota capitale leasing	Diff.	Imp.		
						Costo	%	Quota			%	Diff.	
IVECO 260 FB014WM					2015	135.200	20,00	13.520	15.361	- 1.841	27,50	- 1.334	
					2016	135.200	20,00	27.040	22.593	4.447	27,50	3.224	
					2017	135.200	20,00	27.040	23.557	3.483	24,00	2.647	
					2018	135.200	20,00	27.040	24.561	2.479	24,00	1.884	
					2019	135.200	20,00	27.040	25.608	1.432	24,00	1.088	
					2020	135.200	20,00	13.520	23.520	- 10.000	24,00	- 7.600	
Totale per annualità					2015	135.200		13.520	15.361	- 1.841	-	1.334	
					2016	135.200		27.040	22.593	4.447		3.224	
					2017	135.200		27.040	23.557	3.483		2.647	
					2018	135.200		27.040	24.561	2.479		1.884	
					2019	135.200		27.040	25.608	1.432		1.088	
					2020	135.200		13.520	23.520	- 10.000	-	7.600	
Totale generale						135.200		135.200	135.200	-	-	91	

Qualora la contabilizzazione del leasing fosse avvenuta secondo la metodologia finanziaria, la quale prevede che il valore di mercato del bene all'inizio della locazione venga rilevato fra le immobilizzazioni e conseguentemente ammortizzato e che siano rilevati gli oneri finanziari per competenza, il valore dei beni mobili, il patrimonio netto e l'utile al 31 dicembre 2019 sarebbero risultati superiori rispettivamente di:

VALORE BENI MOBILI							
2019	€ 13.520						
PATRIMONIO NETTO							
2019	€ 1.088						
UTILE							
2019	€ 1.088						
questi ultimi due importi al netto delle imposte.							

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile, si evidenzia che la Società non detiene alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate, secondo la definizione fornita dall'OIC 12, paragrafi 131 e successivi, che richiama lo IAS 24, paragrafo 9.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio, in particolare a partire dalla fine del mese di febbraio 2020, l'emergenza epidemiologica Covid-19 (coronavirus) si è diffusa colpendo in forma maggiore la Regione Lombardia, sede di attività della società. Si segnala però che la suddetta epidemia non ha avuto impatto sulle valutazioni e i valori presenti in questo bilancio.

La società ha adottato tutte le misure di sicurezza e le precauzioni necessarie, al fine della continuità dell'attività lavorativa. Si rimanda alla Relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

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

La Società ha ritenuto di concludere contratti derivati per la copertura del rischio del tasso di interesse relativo al finanziamento in essere.

Di seguito si indicano le informazioni di dettaglio richieste dall'art. 2427-bis co.1 n. 1 Codice Civile.

I movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio sono contenuti nella tabella esposta nella sezione del Patrimonio Netto.

Descrizione	Fair value esercizio corrente	Fair value esercizio precedente	Variazione a CE	Variazione a PN	Natura	Entità
Interest Rate Swap Intesa San Paolo contratto n. 21402525 scadenza 14/12/2022	-5.094	-4.548		-546		

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si ritiene che la Società non rientri nella casistica di esposizione degli importi delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati. Ciò deriva dal fatto che, quanto ricevuto dalle Pubbliche Amministrazioni, risulta essere a valori correnti di mercato ed inoltre essere riferito esclusivamente all'oggetto stesso dell'attività della Società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	37.502
Totale	37.502

Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene crediti/debiti in valuta estera.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre Società.

Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio del consolidato

La Società non ha provveduto alla redazione del Bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs. 127/1991, in quanto non detiene alcuna partecipazione.

Dichiarazione di conformità del bilancio

GAGGIANO, 30 Aprile 2020

L'Amministratore Unico

SAVOIA GIANMARIO

Il sottoscritto SAVOIA GIANMARIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

itcc-ci-2018-11-04