



Sasom srl  
Società Ambiente del Sud Ovest Milanese

T. +39. 02.49467682  
www.sasom.it – email: segreteria@sasom.it  
PEC: sasom@lamiapec.it  
Partita Iva e Codice Fiscale: 13264390157  
R.E.A. n. 1634975  
Sede Legale – Via Meucci, 2 – 20083 Gaggiano (MI)

**19° Esercizio**

## **Bilancio 2019**

- **Relazione sulla gestione**
- **Bilancio di esercizio al 31/12/2019**
- **Relazione sul governo societario**
- **Relazione dell'organo di controllo**

**Assemblea dei soci del 13 giugno 2020**



P.IVA e Codice Fiscale 13264390157 – R.E.A. n. 1634975 – Capitale sociale € 293.694,53 i.v.

# SASOM SOCIETA' AMBIENTE DEL SUD-OVEST MILANESE S.R.L.

Sede in GAGGIANO VIA ANTONIO MEUCCI 2  
Capitale sociale Euro 293.694,53 i.v.  
Registro Imprese di Milano - Monza - Brianza - Lodi n. 13264390157 - C.F. 13264390157  
R.E.A. di Milano n. 1634975 - Partita IVA 13264390157

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

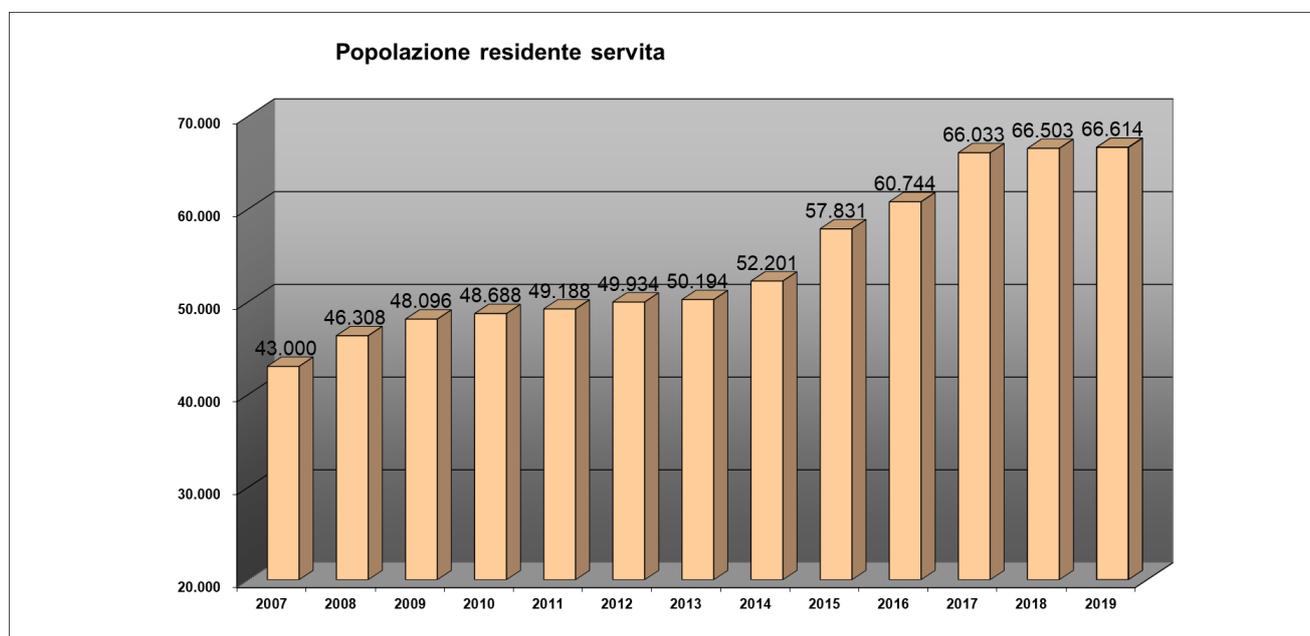
Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2019 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, al risultato della gestione ed all'attività svolta durante l'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

#### Ambito di intervento

La società ha la sua sede legale e operativa a GAGGIANO, ha svolto i propri servizi nei confronti di una popolazione residente, al 31 dicembre 2019, di **66.614** unità e complessivi 12 comuni soci.



## Contratti di servizio dei Comuni 2019

	Servizi Porta a Porta						
	Raccolta Differenziata (settimanale)					Indifferenziato	
	Umido	Carta	Plastica	Vetro e lattine	Verde	resto (settimanale)	ingombranti (mensile)
Basiglio	*	*	*	*	*	*	*
Binasco	*	*	*	*	*	*	*
Casarile	*	*	*	*	*	*	*
Gaggiano	*	*	*	*	*	*	*
Gudo Visconti	*	*	*	*	*	*	*
Lacchiarella	*	*	*	*	*	*	*
Noviglio	*	*	*	*	*	*	*
Rognano	*	*	*	*	*	*	*
Rosate	*	*	*	*	*	*	*
Vermezzo con Zelo	*	*	*	*	*	*	*
Vernate	*	*	*	*	*	*	*
Zibido San Giacomo	*	*	*	*	*	*	*

	Servizi aggiuntivi		
	Spazzamento strade		Verde pubblico
	Meccanico	Manuale	Sfalcio aree
Basiglio	*	*	
Binasco	*	*	*
Casarile	*	*	*
Gaggiano	*	*	
Gudo Visconti	*	*	*
Lacchiarella	*	*	
Noviglio	*		*
Rognano	*		
Rosate	*	*	*
Vermezzo con Zelo	*	*	*
Vernate	*	*	
Zibido San Giacomo	*	*	*

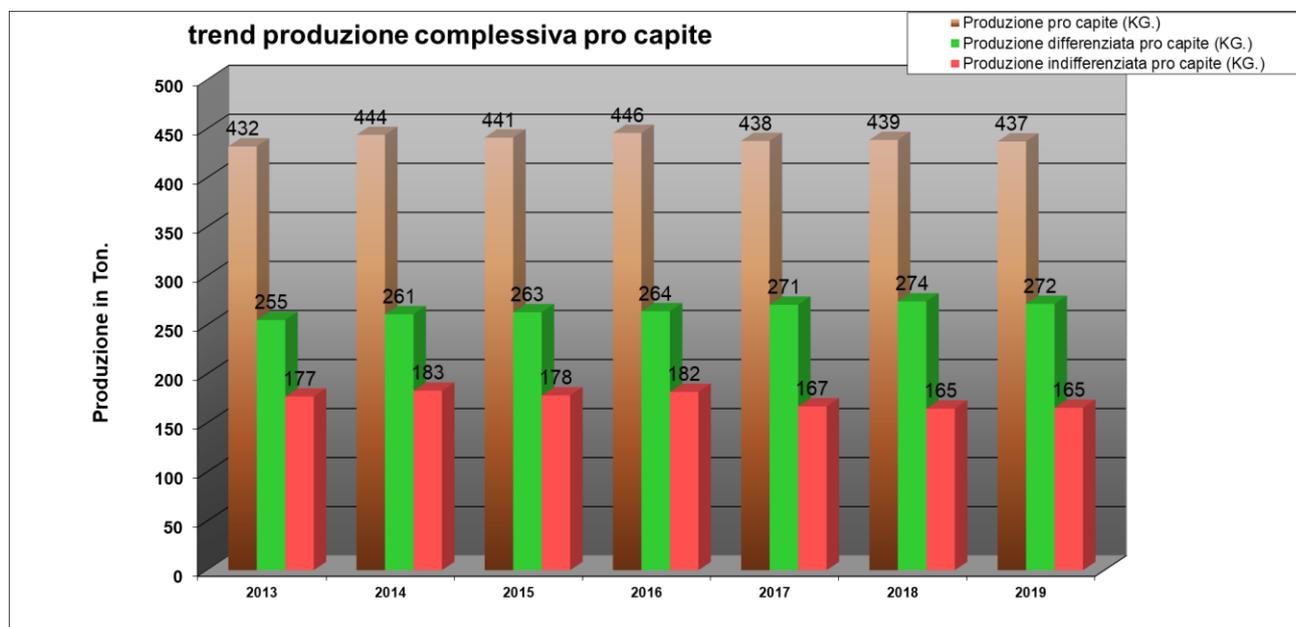
## Andamento delle produzioni e RD.

La produzione dei rifiuti oggetto di raccolta nel 2019 ha raggiunto le 29.112 tonnellate e registra una decrescita complessiva di -60 tonnellate rispetto all'anno precedente; in particolare segnalano una decrescita di -134 ton. di raccolta differenziata e una crescita di +74 ton. di rifiuti indifferenziati.



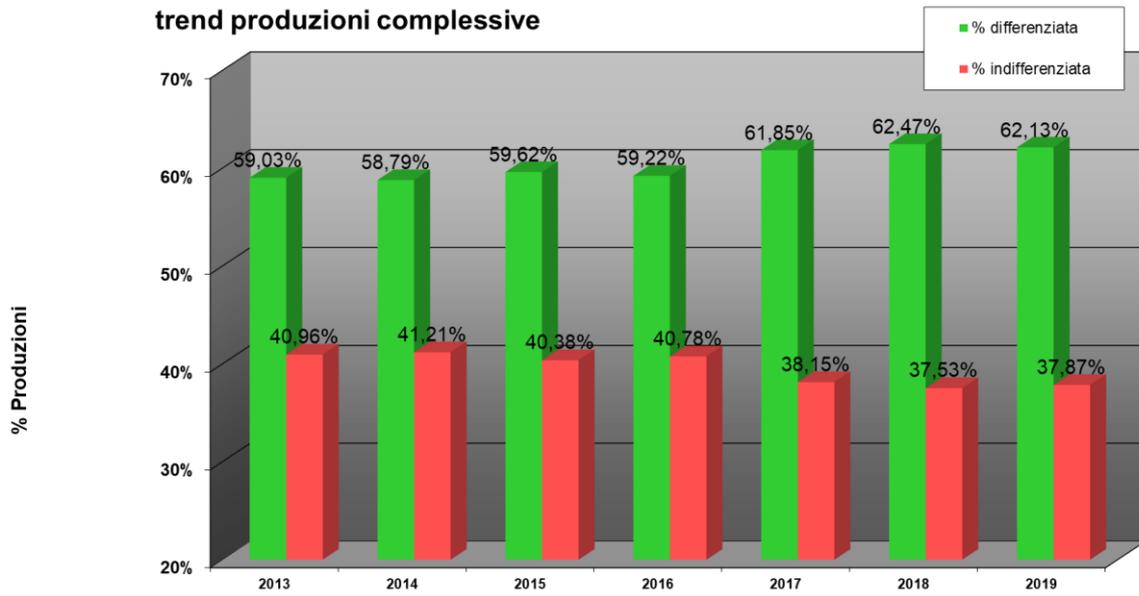
## Indicatori di produzione dei rifiuti

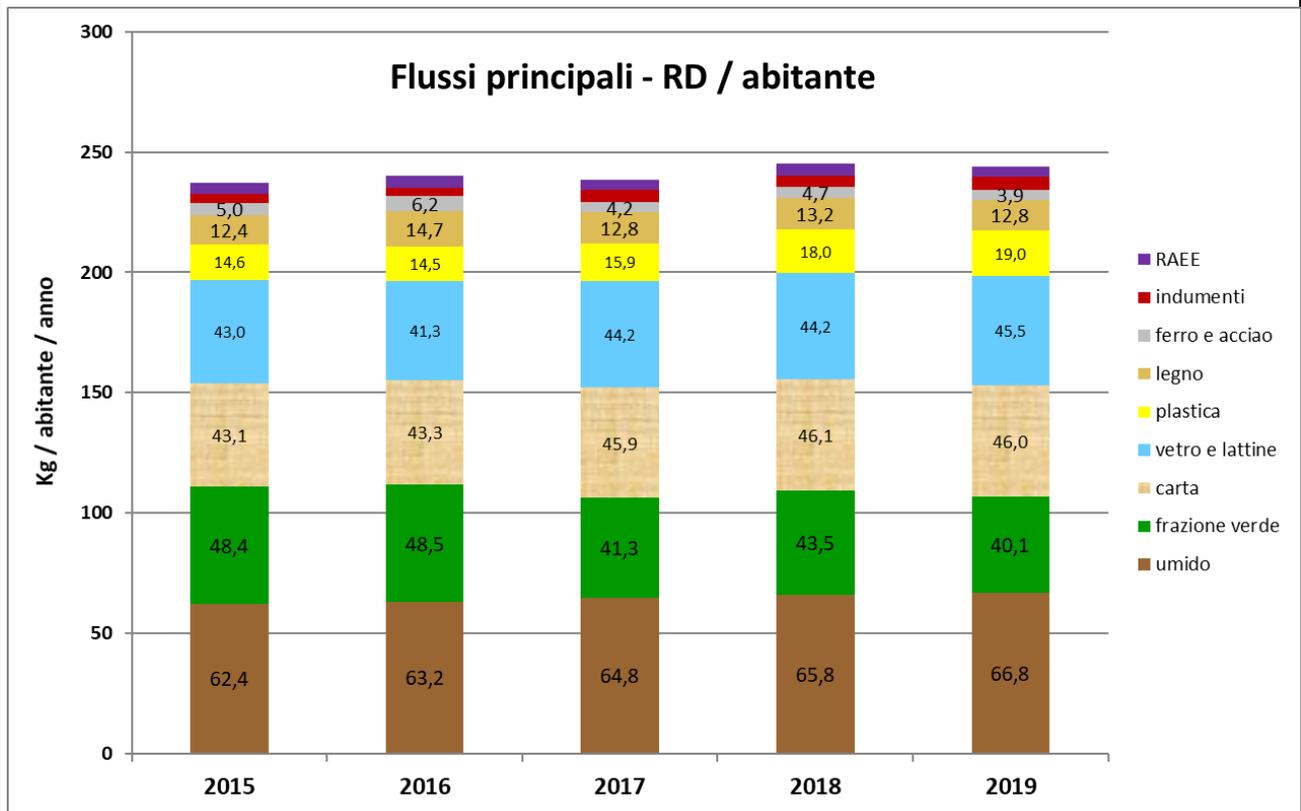
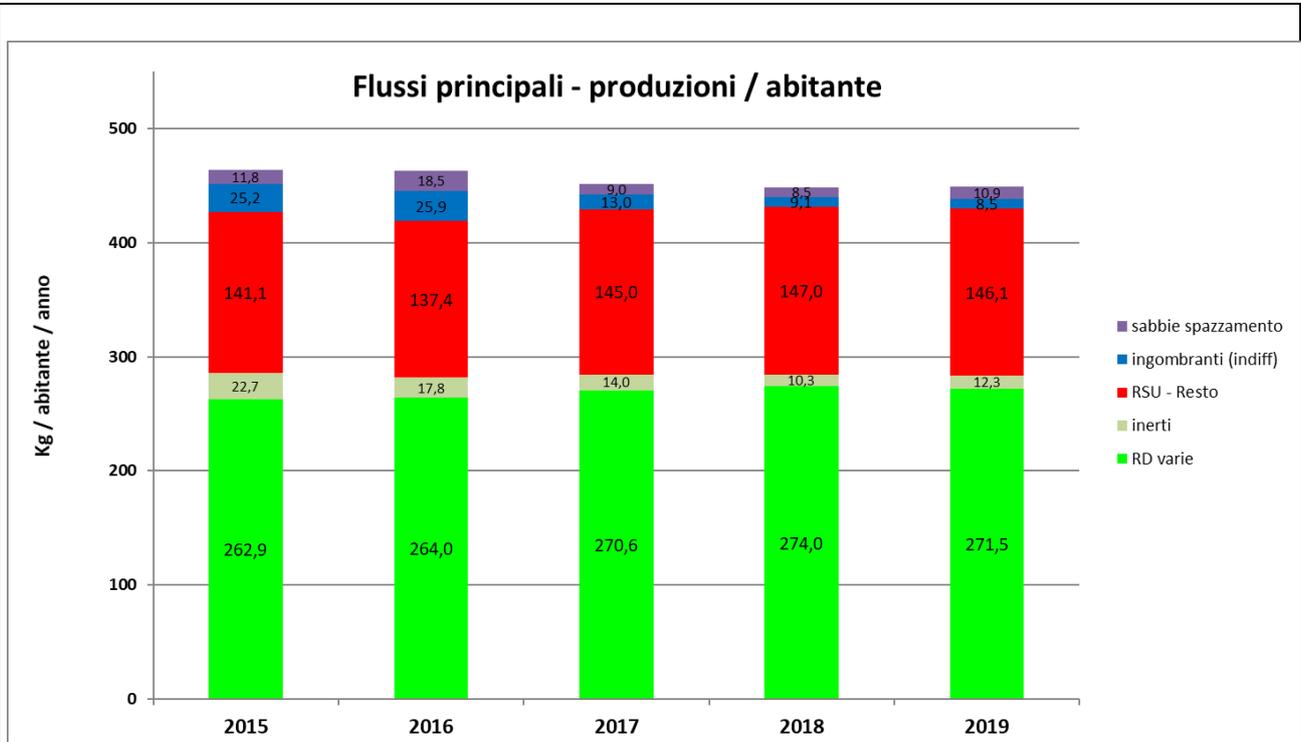
In termini percentuali la produzione complessiva pro capite si attesta a 437 Kg/ab, la raccolta differenziata raggiunge 272 kg/abitante e l'indifferenziata si attesta a 165 kg/ab.



In termini di rapporto fra le produzioni si registra un valore del 62,13 % di RD complessiva.

### trend produzioni complessive

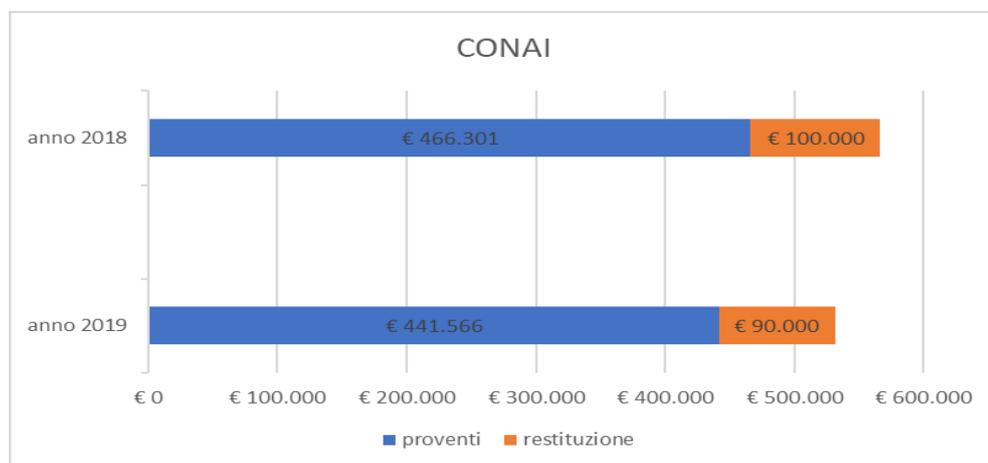


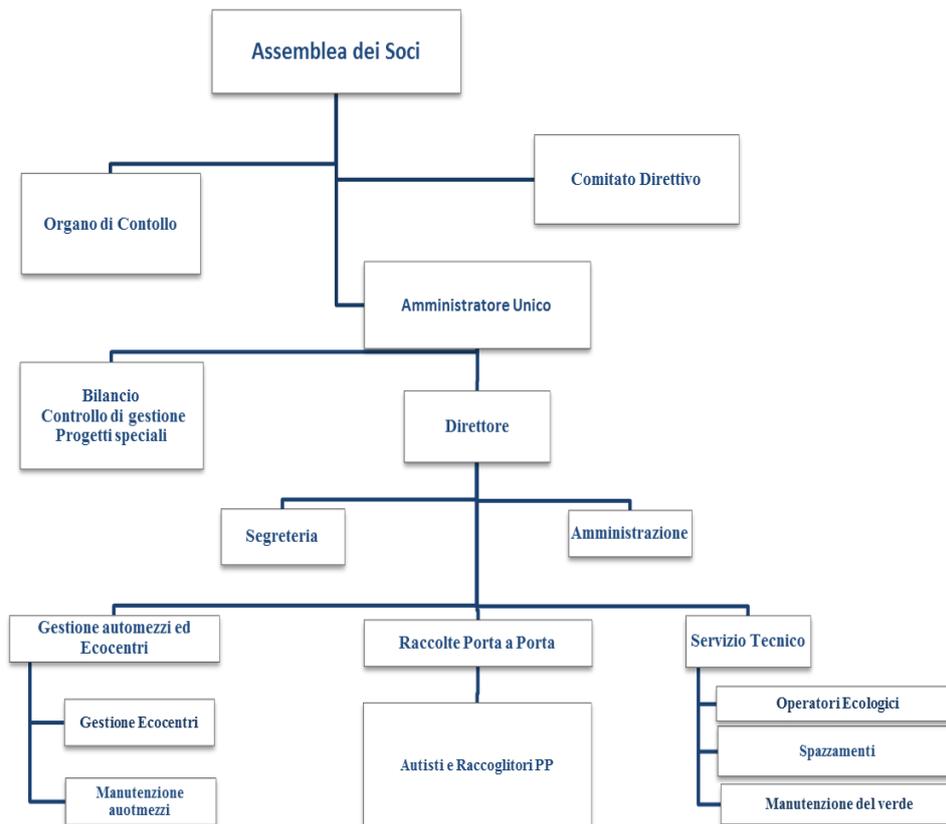


## PRODUZIONI CONAI – 2019

Nella tabella sottostante si evidenziano i quantitativi ed i ricavi delle raccolte soggette a contributi Conai

	Carta		Plastica		Ferro		Vetro		Legno		Beni Durevoli		TOT.X COMUNE €
	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	
<b>Gaggiano</b>	19.294	440,48	32.916	150,32	2.076	48,50	14.119	418,67	610	158,82	607	0,00	<b>69.622</b>
<b>Rosate</b>	10.908	312,44	22.255	101,58	1.994	46,96	8.440	249,28	573	149,10	607	0,00	<b>44.777</b>
<b>Zelo Surrigone</b>	3.185	82,93	7.215	32,94	364	9,10	2.785	83,13	61	15,98	607	0,00	<b>14.217</b>
<b>Vermezzo</b>	6.823	179,68	14.617	66,78	0	0,00	5.447	162,99	0	0,00	607	0,00	<b>27.494</b>
<b>Noviglio</b>	6.069	159,76	15.637	71,42	0	0,00	6.490	194,61	0	0,00	607	0,00	<b>28.803</b>
<b>Vernate</b>	5.533	145,20	13.773	63,02	1.022	25,54	5.840	175,07	221	57,44	607	0,00	<b>26.996</b>
<b>Gudo Visconti</b>	3.350	87,64	7.295	33,18	509	10,58	2.531	75,70	135	35,24	607	0,00	<b>14.427</b>
<b>Casarile</b>	7.398	195,06	15.235	67,45	722	18,06	5.793	170,64	257	67,02	607	0,00	<b>30.012</b>
<b>Lacchiarella</b>	15.594	325,40	28.647	130,75	0	0,00	11.789	353,58	0	0,00	607	0,00	<b>56.637</b>
<b>Zibido Giacomo</b> San	13.073	342,80	26.270	119,96	997	35,90	10.056	303,19	431	112,12	607	0,00	<b>51.434</b>
<b>Rognano</b>	1.059	24,87	4.015	18,36	0	0,00	730	21,88	0	0,00	607	0,00	<b>6.411</b>
<b>Binasco</b>	12.988	340,00	25.406	117,62	1.972	46,38	10.067	302,31	656	170,76	607	0,00	<b>51.696</b>
<b>Basiglio</b>	15.550	405,38	14.789	225,78	0	0,00	12.829	387,41	0	0,00	607	0,00	<b>43.775</b>
<b>Totale</b>	<b>120.824</b>	<b>3.041,64</b>	<b>228.070</b>	<b>1.199,16</b>	<b>9.656</b>	<b>241,02</b>	<b>96.916</b>	<b>2.898,46</b>	<b>2.944</b>	<b>766,48</b>	<b>7.891</b>	<b>0,00</b>	<b>466.301</b>





## Informazioni attinenti al personale

### SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

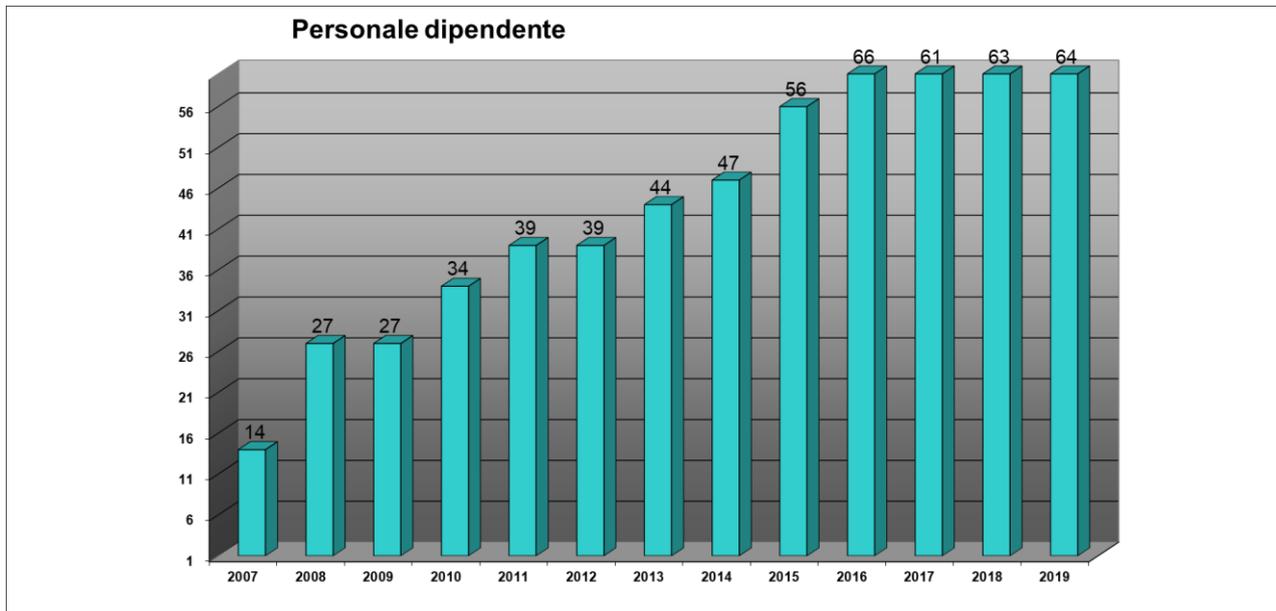
L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

In particolare nel corso dell'esercizio sono state assunte le seguenti iniziative:

- aggiornamento del documento aziendale di Valutazione dei Rischi (ulteriore specificazione della movimentazione dei carichi);
- aggiornamento e redazione delle procedure operative in tema di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro;
- nuovo corso di formazione della durata di 8 ore per tutti i dipendenti.

Per lo svolgimento dei propri servizi Sasom si è complessivamente avvalsa di circa 70 collaboratori; a chiusura dell'esercizio 2019 risultavano 64 assunti a tempo indeterminato e la restante parte mediante contratti a termine e/o di somministrazione di personale.



## Distribuzione del personale

Personale assunto a tempo indeterminato.

- 1 direttore tecnico
- 4 impiegati
- 17 operatori ecologici addetti alle pulizie manuali
- 3 operatori ecologici appartenenti a categorie protette
- 2 operatori per il verde pubblico
- 5 autisti per lo spazzamento meccanico
- 32 autisti-raccoglitori.

Con riferimento al personale dipendente, si riportano le seguenti ulteriori informazioni:

- risultano assunti a fine esercizio n. 60 uomini e n. 4 donne con contratto a tempo indeterminato; nessun contratto a tempo determinato;
- sono state svolte n. 4 giornate di formazione nell'esercizio;
- sono stati assunti n. 4 dipendenti e 3 hanno cessato il proprio rapporto di lavoro in corso d'anno, con un incremento netto di n. 1 unità

La struttura operativa è stata altresì integrata con le seguenti assunzioni temporanee:

- 1 impiegata amministrativa (interinale)
- 2 autisti (interinali)
- 1 tempo determinato per sostituzione infortunio

## Infortunati

Nonostante il notevole sforzo messo in atto, nell'esercizio si è verificato 1 infortunio grave dovuto ad incidente stradale sul percorso di rientro presso la sede operativa di due nostri dipendenti, di cui stiamo ancora attendendo alla data la completa guarigione.

## Contenzioso

Nel corso dell'anno si sono chiusi definitivamente il contenzioso con un ex dipendente Sasom e, con assoluzione, il procedimento nei confronti dell'amministratore unico per le contestate prescrizioni dei VVFF a fronte dell'incendio avvenuto 2017.

## SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 37.502.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico nel corso dell'esercizio, evidenziando i seguenti fattori:

- Riduzione dei Debiti a breve termine -266.039 € (Tabella 1);
- Riduzione dei Debiti a medi/lungo termine -200.620 € (Tabella 1);
- Aumento dei Ricavi della gestione caratteristica per complessivi +237.735 € (Tabella 2);
- Diminuzione dei Ricavi della gestione accessoria per complessivi -137.370 € (Tabella 2);
- Aumento del Costo del lavoro per complessivi +130.316 € (Tabella 2);
- Riduzione del Margine Operativo Lordo per complessivi -93.955 € (Tabella 2);
- Aumento del risultato Operativo per complessivi +36.696 € (Tabella 2);
- Aumento del Risultato ante Imposte per complessivi +39.2015 € (Tabella 2).

Tabella 1 – Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	3.009.418	-306.782	2.702.636
Attivo circolante	1.665.032	-58.687	1.606.345
Ratei e risconti	65.869	-15.229	50.640
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.740.319</b>	<b>-380.698</b>	<b>4.359.621</b>
Patrimonio netto:	1.014.549	36.955	1.051.504
- di cui utile (perdita) di esercizio	40.519	-3.017	37.502
Fondi rischi ed oneri futuri	54.505	-30.861	23.644
TFR	668.124	80.568	748.692
Debiti a breve termine	2.343.408	-266.039	2.077.369
Debiti a lungo termine	657.148	-200.620	456.528
Ratei e risconti	2.585	-701	1.884
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.740.319</b>	<b>-380.698</b>	<b>4.359.621</b>

Tabella 2 – Conto Economico

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.257.011		7.494.746	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	103.102	1,42	89.285	1,19
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.742.767	51,57	3.830.417	51,11
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>3.411.142</b>	<b>47,00</b>	<b>3.575.044</b>	<b>47,70</b>
Ricavi della gestione accessoria	326.067	4,49	188.697	2,52
Costo del lavoro	2.866.375	39,50	2.996.690	39,98
Altri costi operativi	68.686	0,95	58.858	0,79
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>802.148</b>	<b>11,05</b>	<b>708.193</b>	<b>9,45</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	708.534	9,76	577.883	7,71
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>93.614</b>	<b>1,29</b>	<b>130.310</b>	<b>1,74</b>
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-41.002	-0,56	-38.493	-0,51
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>52.612</b>	<b>0,72</b>	<b>91.817</b>	<b>1,23</b>
Imposte sul reddito	12.093	0,17	54.315	0,72
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>40.519</b>	<b>0,56</b>	<b>37.502</b>	<b>0,50</b>

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

## CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

Il mercato di riferimento della Vostra società è quello dei servizi pubblici locali di rilevanza economica; nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela.

L'unica area geografica in cui opera la società è il paese Italia.

Area geografica	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Var. %	Importo al termine dell'esercizio
ITALIA				
Arrotondamento	7.257.011	237.735		7.494.746
<b>Totale</b>	<b>7.257.011</b>	<b>237.735</b>		<b>7.494.746</b>

## POLITICA INDUSTRIALE

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti di rilievo da segnalare relativamente all'ampliamento della capacità produttiva.

## POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

Sostituzione Iveco Daily con vasca (anno 2007)	€ 44.000
Sostituzione mini compattatore (anno 2010)	€ 85.000
Sostituzione Iveco Daily per manutenzione Verde (anno 2002)	€ 38.000
Sostituzione tosaerba TORO (anno 2013)	€ 32.000
Sostituzione Spazzatrice Ravo (anno 2008)	€ 170.000
Tinteggiature e sistemazioni edifici secondo prescrizioni VVFF	€ 12.000
Sistemazione e asfaltatura piazzale di carico (area 2)	€ 8.000

## Analisi bilancio riclassificato

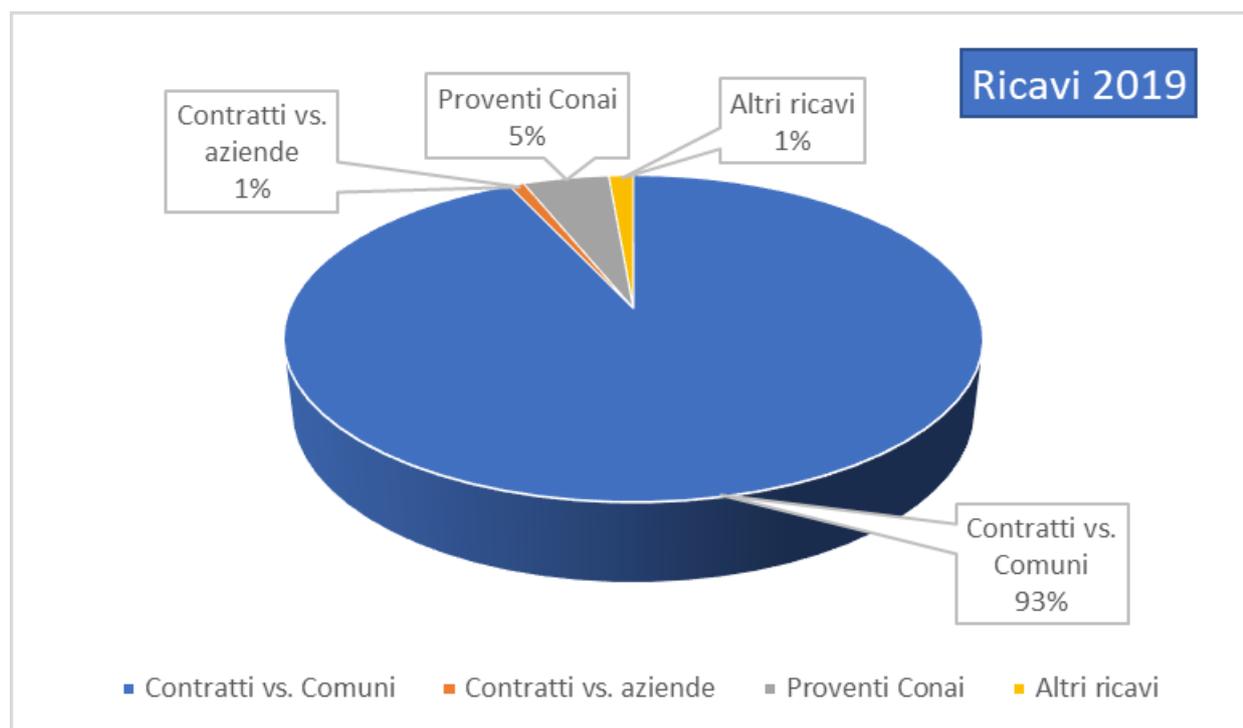
I seguenti prospetti di analisi del bilancio riclassificato, evidenziano altri utili indicatori economici dell'attività 2019, in particolare:

### Analisi dei ricavi

Si evidenzia una crescita del +3,5 % dei ricavi della gestione caratteristica, principalmente determinata dai contratti vs. comuni.

#### RICAVI

	31/12/2018	%	31/12/2019	%	31/12/2019B	%	diff.	diff.
		incid.		incid.		incid.	19B/19	19/18
Contratti vs. comuni	6.682,1	93,2	6.905,6	93,1	6.776,8	(1,9)	(128,8)	223,5
Contratti vs. aziende	76,2	1,1	60,5	0,8	72,4	19,7	11,9	(15,7)
Proventi Conai	366,3	5,1	351,6	4,7	320,0	(9,0)	(31,5)	(14,7)
Altri ricavi	42,3	0,6	100,5	1,4	120,0	19,3	19,5	58,3
	<u>7.166,9</u>	<u>100,0</u>	<u>7.418,2</u>	<u>100,0</u>	<u>7.289,2</u>	<u>28,2</u>	<u>(129,0)</u>	<u>251,3</u>

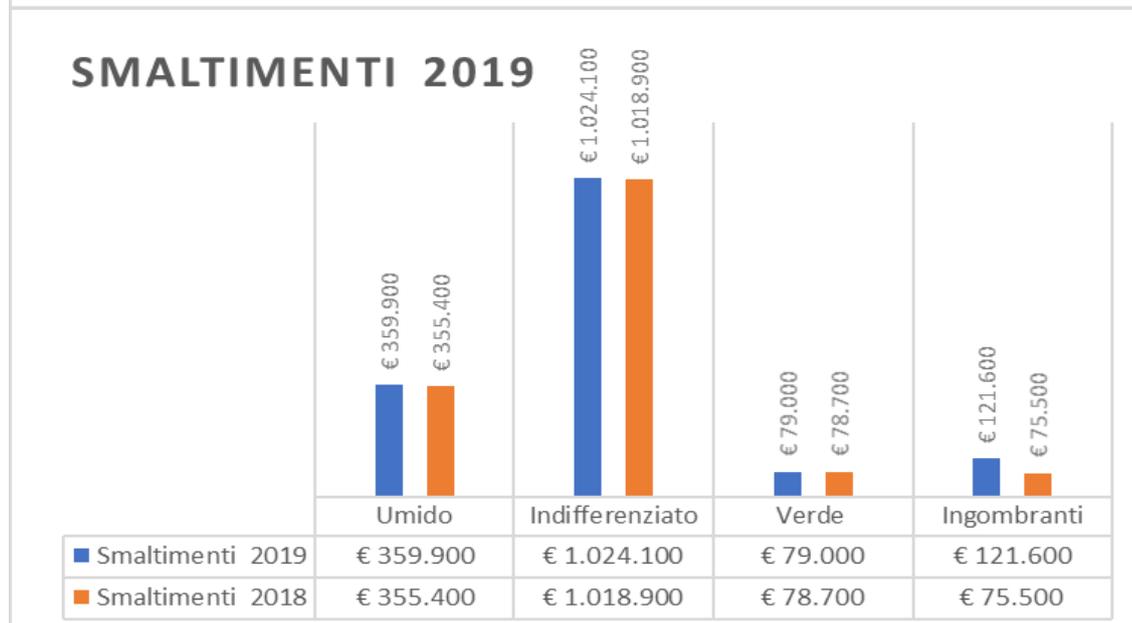
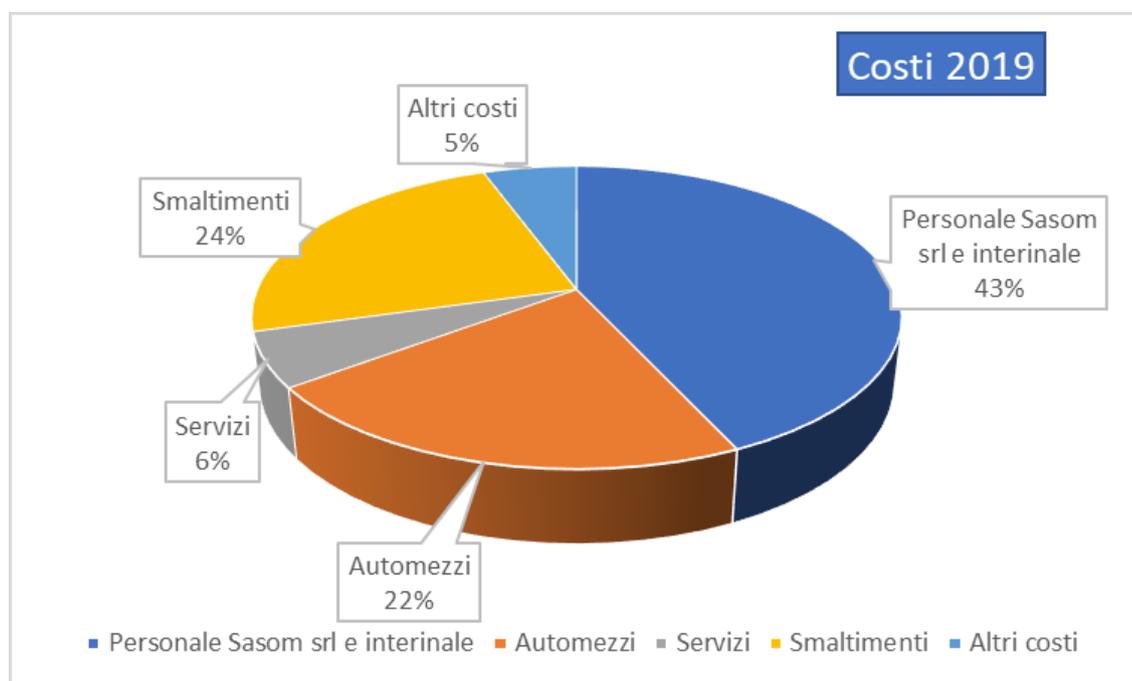


## Analisi dei Costi

La crescita dei ricavi ha determinato una ridotta crescita dei costi complessivi pari all' +1,2%, principalmente condizionata da una buona riduzione dei costi di gestione degli automezzi.

### COSTO DEL VENDUTO

	31/12/2018	% incid.	31/12/2019	% incid.	31/12/2019B	% incid.	diff. 19B/19	diff. 19/18
Personale Sasom srl e interinale	2.784,8	38,9	2.864,1	38,6	2.850,0	39,1	(14,1)	79,2
Automezzi	1.582,7	22,1	1.434,9	19,3	1.505,7	20,7	70,8	(147,9)
Servizi	329,5	4,6	386,0	5,2	303,5	4,2	(82,5)	56,5
Smaltimenti	1.528,5	21,3	1.584,7	21,4	1.545,0	21,2	(39,7)	56,2
Altri costi	334,8	4,7	368,6	5,0	405,6	5,6	37,0	33,8
	6.560,4	91,5	6.638,2	89,5	6.609,8	90,7	(28,4)	77,8



## Dettaglio costi automezzi

### Automezzi

<u>Dettaglio per tipologia</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019B</u>	<u>diff. 19B/19</u>	<u>diff. 19/18</u>
Autocompattatori	934,2	844,3	907,3	63,0	(89,9)
Scarrabili	180,7	185,4	178,5	(6,9)	4,7
Motocarri	95,0	100,3	100,7	0,4	5,2
Autospazzatrici	207,4	190,8	169,8	(21,0)	(16,6)
Attrezzature e veicoli per verde p.	115,6	72,6	103,9	31,4	(43,1)
Automezzi servizio tecnico	14,6	19,0	14,7	(4,3)	4,5
Lavaggio automezzi	0,1	0,6	0,1	(0,5)	0,4
Pedaggi autostradali (telepass-viacard)	6,0	6,4	6,0	(0,4)	0,4
Materiale consumo per mezzi (olio,adblue)	35,4	21,6	31,0	9,4	(13,7)
Rimborso viaggi presso impianti smaltimento	(6,3)	(6,1)	(6,4)	(0,3)	0,2
	<u>1.582,7</u>	<u>1.434,9</u>	<u>1.505,7</u>	<u>70,8</u>	<u>(147,9)</u>

## Dettaglio costi Personale

### Personale Sasom srl e interinale

<u>Dettaglio</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019B</u>	<u>diff. 19B/19</u>	<u>diff. 19/18</u>
Personale Sasom tempo indeterminato e determinato	2.346,5	2.521,4	2.440,0	(81,4)	174,9
Personale interinale autisti	176,7	97,8	95,0	(2,8)	(78,9)
Personale cooperativa raccoglitori	226,0	211,0	270,0	59,0	(15,0)
Legge 81/2008- sicurezza e vestiario	35,6	33,8	45,0	11,2	(1,8)
	<u>2.784,8</u>	<u>2.864,1</u>	<u>2.850,0</u>	<u>(14,1)</u>	<u>79,2</u>

Per il personale Sasom è stato erogato un premio di produttività di 113.400 €.

## Dettaglio costi smaltimento rifiuti

### Smaltimenti

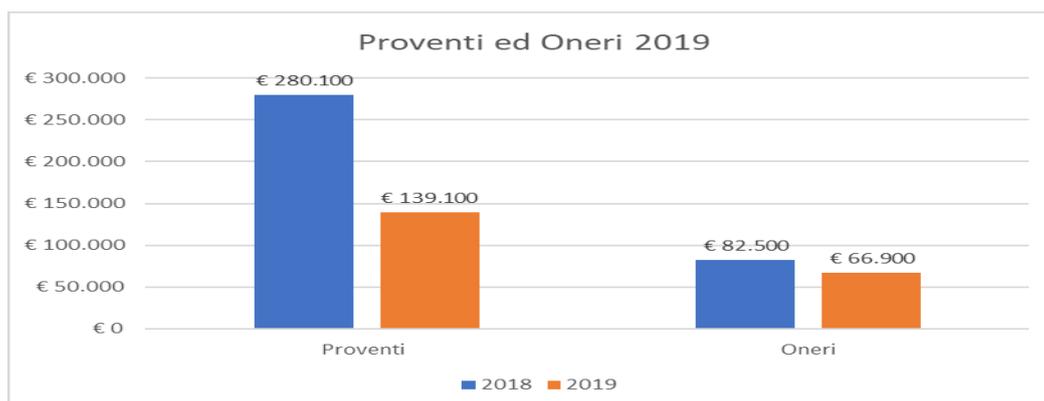
<u>Dettaglio</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019B</u>	<u>diff. 19B/19</u>	<u>diff. 19/18</u>
Umido	355,4	359,9	360,0	0,1	4,5
Indifferenziato	1.018,9	1.024,1	1.005,0	(19,1)	5,3
Verde	78,7	79,0	85,0	6,0	0,3
Ingombranti	75,5	121,6	95,0	(26,6)	46,1
	<u>1.528,5</u>	<u>1.584,7</u>	<u>1.545,0</u>	<u>(39,7)</u>	<u>56,2</u>

## Analisi spese generali

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019B</u>		<u>diff.</u> <u>19B/19</u>	<u>diff.</u> <u>19/18</u>
Direzione - Impiegati	323,9	333,8	315,0	205,0	(18,8)	10,0
Imp. interinali 24 ore front office	19,4	43,7	35,0	65,0	(8,7)	24,3
Mensa	9,7	10,1	10,0	13,0	(0,1)	0,4
Ammortamenti imm. immateriali	5,4	5,7	6,0	10,0	0,3	0,3
Accanton. al f.do sval.crediti	71,9	0,8	5,0	10,0	4,2	(71,1)
Spese generali diverse	<u>253,8</u>	<u>293,7</u>	<u>253,5</u>	<u>265,3</u>	<u>(40,2)</u>	<u>39,9</u>
	<u>684,0</u>	<u>687,7</u>	<u>624,5</u>	<u>568,3</u>	<u>(63,2)</u>	<u>3,7</u>

## Dettaglio spese generali diverse

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019B</u>	<u>diff.</u> <u>19B/19</u>	<u>diff.</u> <u>19/18</u>
<b>Organi Societari</b>					
Amministratore unico	20,9	20,3	21,0	0,7	(0,6)
Sindaco revisore	14,7	14,8	13,0	(1,8)	0,1
Viaggi e trasferte	1,3	2,2	2,0	(0,2)	0,9
Spese rappresentanza	3,3	3,4	3,5	0,1	0,1
<b>Consulenze</b>					
Consulenze legali e amministrative	31,0	28,8	20,0	(8,8)	(2,2)
Servizio paghe e Contributi	23,9	25,0	24,0	(1,0)	1,2
Consulenza contabile e fiscale	14,3	12,8	15,0	2,2	(1,5)
Supporto giuridico ANAC - CAP	3,5	12,0	10,0	(2,0)	8,6
Analisi e simulazione Tarip	0,0	6,0	10,0	4,0	6,0
Incarico DPO	0,0	2,3	0,0	(2,3)	2,3
Gestione sistemi informativi EDP	22,9	17,6	17,0	(0,6)	(5,3)
Consulenze sicurezza del lavoro DLg.81/2008	0,0	14,3	0,0	(14,3)	14,3
Commissioni e costi per pubblicazioni gare pubbliche	25,2	22,6	15,0	(7,6)	(2,5)
<b>Spese generali - uffici</b>					
Telefoniche e trasmiss. Dati -rete WEB uffici	15,7	16,3	15,5	(2,1)	1,9
Assicurazioni Responsabilità Civile	25,9	25,3	28,0	2,7	(0,6)
Spese bancarie	15,8	19,6	20,0	0,4	3,7
Spese varie amministrative	3,3	5,6	5,0	(0,6)	2,3
Economato	3,8	4,5	3,0	(1,5)	0,7
Contributi associativi	11,6	11,7	12,0	0,3	0,1
Contributi ARERA	0,0	4,5	0,0	(4,5)	4,5
Materiale uso consumo	4,0	6,2	4,5	(1,7)	2,2
Tasse ed imposte diverse	<u>12,9</u>	<u>17,8</u>	<u>15,0</u>	<u>(2,8)</u>	<u>4,8</u>
	<u>253,8</u>	<u>293,7</u>	<u>253,5</u>	<u>(41,4)</u>	<u>41,1</u>



## ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta di cui si evidenziano i seguenti aspetti significativi:

- Riduzione della esposizione finanziaria a breve termine per complessivi 228.696 €
- Riduzione della esposizione finanziaria a medio lungo termine per complessivi 200.088 €

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
<b>a) Attività a breve</b>			
Depositi bancari		126.790	126.790
Danaro ed altri valori in cassa	381	-367	14
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>381</b>	<b>126.423</b>	<b>126.804</b>
<b>b) Passività a breve</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	611.892	-102.273	509.619
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>611.892</b>	<b>-102.273</b>	<b>509.619</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>-611.511</b>	<b>228.696</b>	<b>-382.815</b>
<b>c) Attività di medio/lungo termine</b>			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	2.002	-532	1.470
Altri crediti non commerciali			
<b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>	<b>2.002</b>	<b>-532</b>	<b>1.470</b>
<b>d) Passività di medio/lungo termine</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	657.148	-200.620	456.528
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>	<b>657.148</b>	<b>-200.620</b>	<b>456.528</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>	<b>-655.146</b>	<b>200.088</b>	<b>-455.058</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>-1.266.657</b>	<b>428.784</b>	<b>-837.873</b>

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	126.804	2,91
Liquidità differite	1.520.841	34,88
Disponibilità di magazzino	9.340	0,21
<b>Totale attivo corrente</b>	<b>1.656.985</b>	<b>38,01</b>
Immobilizzazioni immateriali	6.111	0,14
Immobilizzazioni materiali	2.695.055	61,82
Immobilizzazioni finanziarie	1.470	0,03
<b>Totale attivo immobilizzato</b>	<b>2.702.636</b>	<b>61,99</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>4.359.621</b>	<b>100,00</b>

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	2.079.253	47,69
Passività consolidate	1.228.864	28,19
<b>Totale capitale di terzi</b>	<b>3.308.117</b>	<b>75,88</b>
Capitale sociale	293.695	6,74

Riserve e utili (perdite) a nuovo	720.307	16,52
Utile (perdita) d'esercizio	37.502	0,86
<b>Totale capitale proprio</b>	<b>1.051.504</b>	<b>24,12</b>
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>4.359.621</b>	<b>100,00</b>

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Quoziente primario di struttura</b>	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,34	0,39	
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio				
<b>Quoziente secondario di struttura</b>	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,80	0,84	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Leverage (dipendenza finanz.)</b>	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	4,67	4,15	
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto				
<b>Elasticità degli impieghi</b>	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	36,51	38,01	
Attivo circolante ----- Capitale investito				
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b>	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	3,67	3,15	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Rendimento del personale</b>	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,53	2,50	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio				
<b>Rotazione dei debiti</b>	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	117	98	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Rotazione dei crediti</b>		64	59	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Indice di durata del magazzino - merci e materie prime</b>		11	0	
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
<b>Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti</b>				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
<b>Quoziente di disponibilità</b>	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,74	0,80	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
<b>Quoziente di tesoreria</b>	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,73	0,79	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Return on debt (R.O.D.)</b>	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	3,02	3,78	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.				
<b>Return on sales (R.O.S.)</b>	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	1,29	1,74	
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.				
<b>Return on investment (R.O.I.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	1,97	2,99	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.				
<b>Return on Equity (R.O.E.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	3,99	3,57	
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto				

## **INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE**

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati al mantenimento di elevati livelli di sicurezza e di tutela ambientale mediante formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale.

### **CONTENZIOSO AMBIENTALE**

---

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

## **DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA**

---

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi interni di gestione.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle singole responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Società).

Nell'ambito dei rischi di impresa, i principali rischi identificati, monitorati e gestiti dalla società sono i seguenti:

- rischio legato alla competitività;
- rischi legati ad attentati / calamità naturali / eventi atmosferici / epidemie o incidenti gravi;
- rischio legato alla dipendenza da fornitori chiave.

Il settore in cui opera la Vostra società è soggetto a una significativa concorrenza, che si manifesta generalmente in una forte tensione sui prezzi di vendita dei prodotti e dei servizi offerti.

La costante verifica e comparazione degli indicatori di mercato è di conseguenza elemento determinante della nostra operatività, unitamente ad una tempestiva informazione sull'andamento dei prezzi di mercato.

Occorre anche segnalare che successivamente alla data di chiusura del bilancio si è assistito (ed è tuttora in corso) all'emergenza epidemiologica COVID-19. La pandemia che ha coinvolto l'Italia, come primo Paese Europeo per poi espandersi nel resto dell'Europa e poi nei Paesi oltre Atlantico, ha comportato importanti conseguenze sia sul fronte del business che sulla normale operatività.

Per quanto concerne la vostra Società, che come noto opera nell'ambito dei servizi pubblici essenziali, l'attività non ha registrato interruzioni sotto il profilo operativo, tuttavia i rischi connessi alla situazione che si è venuta a creare possono condizionare l'efficacia e la qualità dei servizi offerti, in proporzione diretta al numero delle risorse umane interne che la società è in grado di garantire.

Eventuali rischi finanziari potranno manifestarsi in relazione alle determinazioni dei comuni soci di far fronte puntualmente al pagamento dei propri debiti.

La società si avvale di fornitori terzi (impianti di smaltimento) che operano in un settore a forte concentrazione; eventuali decisioni dei fornitori circa l'aumento dei prezzi o la riduzione delle quantità trasferibili, possono causare un rischio per la società dovuto alla difficoltà di intervenire per mitigare tali decisioni a breve termine.

## **ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI**

### **RISCHIO DI PREZZO**

L'incidenza delle materie prime sul costo totale di produzione, data la nostra organizzazione ed i contratti in essere, ci permette di trasferire sulla clientela, seppur in maniera parziale, l'aumento dei prezzi degli smaltimenti.

### **RISCHIO DI CREDITO**

La politica della società e dei comuni soci, non ha evidenziato nel corso del 2019 ritardi nei pagamenti.

Eventuali nuovi rischi per l'imprevista situazione economica dovuta all'emergenza Covid-19, verranno affrontati in sintonia con le nuove proposte finanziarie indicate nei collegati DPCM 2020.

### **RISCHIO DI LIQUIDITÀ**

La politica delle società è quella di una attenta gestione della sua tesoreria, attraverso l'implementazione di strumenti di programmazione delle entrate e delle uscite. Inoltre, la società si propone di mantenere adeguate riserve di liquidità per evitare il mancato adempimento degli impegni in scadenza.

## **RISULTATI CONSEGUITI TRAMITE SOCIETÀ CONTROLLATE**

La società non fa parte di un gruppo di imprese e non si avvale di società controllate.

## **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio specifiche attività di ricerca e sviluppo.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

La società ha dato il via nel corso dell'esercizio alla sperimentazione di nuovi servizi di misurazione e tariffazione delle produzioni delle utenze che verrà ripresa nel corso del 2020 ad emergenza covid-19 superata. In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

## **DILAZIONE DEI TERMINI DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO**

L'art. 106 del D. L. 17 marzo 2020 n. 18, convertito in Legge il 24 aprile 2020, in deroga a quanto previsto dall'art. 2364, comma 2 e dall'art. 2478-bis c.c. e alle disposizioni statutarie ha consentito a tutte le società di convocare l'assemblea ordinaria entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. La società ha quindi deciso di avvalersi di tale maggiore termine per la convocazione dell'Assemblea di approvazione del bilancio.

GAGGIANO, il 13 Maggio 2020

L'Amministratore Unico

SAVOIA GIANMARIO

# 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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
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
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>6.111</b>	<b>11.295</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
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
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.695.055</b>	<b>2.996.121</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.470	2.002
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.470</b>	<b>2.002</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.470</b>	<b>2.002</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.470</b>	<b>2.002</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.702.636</b>	<b>3.009.418</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
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
<b>II - Crediti</b>		
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
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
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
<b>D) Ratei e risconti</b>	50.640	65.869
<b>Totale attivo</b>	4.359.621	4.740.319
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
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
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	748.692	668.124

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

## Conto economico

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
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
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>188.697</b>	<b>326.067</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.683.443</b>	<b>7.583.078</b>

<b>B) Costi della produzione</b>		
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
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	130.310	93.614
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
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)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
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)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	91.817	52.612
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
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
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>37.502</b>	<b>40.519</b>

## 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>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
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)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
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
<b>Totali</b>	<b>11.295</b>	<b>2.923</b>	<b>8.107</b>	<b>6.111</b>

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
<b>Totali</b>	<b>2.996.121</b>	<b>277.406</b>	<b>578.472</b>	<b>2.695.055</b>

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).

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
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
<b>Totale variazioni</b>	<b>(18.172)</b>	<b>4.531</b>	<b>(33.440)</b>	<b>(256.985)</b>	<b>3.000</b>	<b>(301.066)</b>

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).

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata residua superiore a 5 anni</b>
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
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>2.002</b>	<b>(532)</b>	<b>1.470</b>	<b>0</b>	<b>1.470</b>	<b>0</b>

## **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
<b>Totale altri crediti</b>	<b>78.470</b>	<b>24.720</b>	<b>-53.750</b>

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
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>381</b>	<b>126.423</b>	<b>126.804</b>

## 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 statutarî; 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
<b>Totali</b>	<b>35.000</b>	<b>-29.440</b>	<b>5.560</b>

### **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).

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
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
<b>Totale debiti</b>	<b>3.000.556</b>	<b>(466.659)</b>	<b>2.533.897</b>	<b>2.077.369</b>	<b>456.528</b>	<b>0</b>

## 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
<b>Totale debiti</b>	<b>413.112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>413.112</b>	<b>2.120.785</b>	<b>2.533.897</b>

### 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
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.585</b>	<b>(701)</b>	<b>1.884</b>

### 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
<b>Totali</b>	<b>7.583.078</b>	<b>7.683.443</b>	<b>100.365</b>	

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
<b>Totali</b>	<b>7.489.464</b>	<b>7.553.133</b>	<b>63.669</b>	

## **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
<b>Totali</b>				<b>36.509</b>	<b>36.509</b>

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
<b>Totali</b>					<b>675</b>	<b>675</b>

### **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
<b>Totali</b>	<b>-2.669</b>	<b>10</b>	<b>-2.659</b>

### **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
<b>Totale</b>	<b>142.985</b>	

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 in deducibili
<b>Totale</b>	<b>58.858</b>	

## **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
<b>Totali</b>	<b>12.093</b>	<b>42.222</b>		<b>54.315</b>

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 dividendo	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

**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO**  
**EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016**  
**Predisposta secondo le raccomandazioni del CNDCEC**

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

**A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016**

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:

*“Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4”.*

Ai sensi del successivo art. 14:

*“Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].*

*Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].*

*Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].*

*Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell'amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro*

*dell'economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]”.*

## **1. DEFINIZIONI**

### **1.1. Continuità aziendale**

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: *“la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività”.*

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), - un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

### **1.2. Crisi**

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come *“probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica”*; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che *“si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni”* (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante “Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155”, il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la “crisi” come *“lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate”.*

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), *“la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento”*;
- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

## 2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a “indicatori” e non a “indici” e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori.

### 2.1. Analisi di indici e margini di bilancio

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico quadriennale (e quindi l'esercizio corrente e i tre precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

Indici di struttura	Significato	2019	2018	2017	2016
<b>Quoziente primario di struttura</b>		0,39	0,34	0,30	0,35
----- Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.				
<b>Quoziente secondario di struttura</b>		0,84	0,80	0,77	0,88
----- Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	2019	2018	2017	2016
<b>Leverage (dipendenza finanz.)</b>		4,15	4,67	5,29	4,69
----- Capitale Investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.				
<b>Elasticità degli impieghi</b>		38,01	36,51	36,55	39,82
----- Attivo circolante	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	2019	2018	2017	2016
----- Capitale investito	dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.				
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b>	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	3,15	3,67	4,29	3,69
----- Mezzi di terzi					
----- Patrimonio Netto					

Indici gestionali	Significato	2019	2018	2017	2016
<b>Rendimento del personale</b>	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,50	2,53	2,41	2,37
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio					
<b>Rotazione dei debiti</b>		98	117	137	141
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.				
<b>Rotazione dei crediti</b>		59	64	60	70
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.				

Indici di liquidità	Significato	2019	2018	2017	2016
<b>Quoziente di disponibilità</b>	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,80	0,74	0,71	0,85
Attivo corrente ----- Passivo corrente					
<b>Quoziente di tesoreria</b>	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,79	0,73	0,71	0,85
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente					

Indici di redditività	Significato	2019	2018	2017	2016
<b>Return on debt (R.O.D.)</b>	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni,	3,78	3,02	3,09	2,96
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.				
<b>Return on sales (R.O.S.)</b>	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	1,74	1,29	1,08	1,81
Risultato operativo es. ----- -- Ricavi netti es.					
<b>Return on investment (R.O.I.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	2,99	1,97	1,46	2,65
Risultato operativo ----- -- Capitale investito es.					
<b>Return on Equity (R.O.E.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	3,57	3,99	1,85	4,93
Risultato esercizio ----- -- Patrimonio Netto					

### 3. MONITORAGGIO PERIODICO

L'organo amministrativo metterà in atto delle attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Dette attività di monitoraggio sono realizzate anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL, a mente del quale, tra l'altro:

*“L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]*

*Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]*

*Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]*

*I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].*

*Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]"*

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

## **B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2019**

In adempimento al Programma di valutazione del rischio si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2019, sono di seguito evidenziate.

### **1. LA SOCIETÀ**

La Società 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.

### **2. LA COMPAGINE SOCIALE**

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2019 è il seguente:

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

### **3. ORGANO AMMINISTRATIVO**

L'organo amministrativo è costituito da un Amministratore Unico, Dott. Gianmario Savoia, nominato con delibera assembleare in data 30 Aprile 2019 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2020.

### **4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE**

L'organo di controllo è costituito da un Sindaco Unico, Dott.ssa Patrizia d'Adamo, nominato con delibera assembleare in data 31 Maggio 2018 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2020.

La revisione è affidata al Sindaco Unico.

### **5. IL PERSONALE**

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2019 è la seguente:

- 1 direttore tecnico
- 4 impiegati
- 17 operatori ecologici addetti alle pulizie manuali
- 3 operatori ecologici appartenenti a categorie protette
- 2 operatori per il verde pubblico
- 5 autisti per lo spazzamento meccanico
- 32 autisti-raccoglitori.

### **6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2019**

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

## 6.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

### 6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e tre precedenti).

Indici di struttura	Significato	2019	2018	2017	2016
<b>Quoziente primario di struttura</b>		0,39	0,34	0,30	0,35
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.				
<b>Quoziente secondario di struttura</b>		0,84	0,80	0,77	0,88
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	2019	2018	2017	2016
<b>Leverage (dipendenza finanz.)</b>		4,15	4,67	5,29	4,69
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.				
<b>Elasticità degli impieghi</b>		38,01	36,51	36,55	39,82
Attivo circolante ----- Capitale investito	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	2019	2018	2017	2016
	flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.				
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b>		3,15	3,67	4,29	3,69
Mezzi di terzi	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.				
----- Patrimonio Netto					

Indici gestionali	Significato	2019	2018	2017	2016
<b>Rendimento del personale</b>		2,50	2,53	2,41	2,37
Ricavi netti esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.				
----- Costo del personale esercizio					
<b>Rotazione dei debiti</b>		98	117	137	141
Debiti vs. Fornitori * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.				
----- Acquisti dell'esercizio					
<b>Rotazione dei crediti</b>		59	64	60	70
Crediti vs. Clienti * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.				
----- Ricavi netti dell'esercizio					

Indici di liquidità	Significato	2019	2018	2017	2016
<b>Quoziente di disponibilità</b>		0,80	0,74	0,71	0,85
Attivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.				
----- Passivo corrente					
<b>Quoziente di tesoreria</b>		0,79	0,73	0,71	0,85
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.				
----- Passivo corrente					

Indici di redditività	Significato	2019	2018	2017	2016
<b>Return on debt (R.O.D.)</b>	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni,	3,78	3,02	3,09	2,96
Oneri finanziari es.	espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio				
Debiti onerosi es.	sui debiti onerosi.				
<b>Return on sales (R.O.S.)</b>	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	1,74	1,29	1,08	1,81
Risultato operativo es.					
--					
Ricavi netti es.					
<b>Return on investment (R.O.I.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	2,99	1,97	1,46	2,65
Risultato operativo					
--					
Capitale investito es.					
<b>Return on Equity (R.O.E.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	3,57	3,99	1,85	4,93
Risultato esercizio					
--					
Patrimonio Netto					

## 7. CONCLUSIONI

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere, seppur sia sempre da monitorare in maniera attenta, approfondita e costante la situazione finanziaria.

## C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

*“Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:*

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*

c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea”.

In base al co. 4:

“Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio”.

In base al co. 5:

“Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4”.

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

<b>Riferimenti normativi</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Strumenti adottati</b>	<b>Motivi della mancata integrazione</b>
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La Società ha adottato: - regolamento per la selezione del personale - procedura di affidamento incarichi di collaborazione - regolamento per l'acquisto di beni e servizi	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo		La Società in considerazione delle dimensioni della struttura organizzativa e dell'attività svolta, non si è dotata di una struttura di internal audit
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La Società ha adottato un Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012;	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale		Non si ritiene necessario adottare ulteriori strumenti integrativi

**SASOM – Società Ambiente del Sud-Ovest Milanese S.r.l.**

**Sede: Via Antonio Meucci, 2 20083 Gaggiano (MI)**

**Capitale Sociale Euro 293.695 i.v.**

**C.F. e Numero Iscrizione al Registro Imprese di Milano n. 13264390157**

\*\*\*

**RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO DI ASOM – SOCIETA' AMBIENTE DEL  
SUD-OVEST MILANESE S.R.L. AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019**

Ai Soci della società SASOM – Società Ambiente del Sud-Ovest Milanese S.r.l.

**Premessa**

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

**Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società società Sasom S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in

conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

***Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Sindaco Unico***

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.



Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.



**Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Amministratore Unico, con il bilancio d'esercizio di Sasom - Società Ambiente Sud Ovest Milanese S.r.l. al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Sasom - Società Ambiente Sud Ovest Milanese S.r.l. al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

**B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.****Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Sindaco Unico dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;

quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2019) e quello precedente (2018). È inoltre possibile rilevare come



la società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i miei controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'Amministratore Unico della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Resto, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal sottoscritto Sindaco Unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni così come previsto dal Codice Civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali.

#### **Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il Sindaco Unico ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Il Sindaco Unico ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - Amministratore Unico, Direttore, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Sindaco Unico.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;



- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati rispetto all'esercizio precedente e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Amministratore Unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi in occasione delle riunioni programmate.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Sindaco Unico può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dall'Amministratore Unico sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Amministratore Unico ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Sindaco Unico non ha rilasciato pareri previsti dalla legge,
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente relazione.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.



I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

**Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'Amministratore Unico relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta positivo per Euro 37.502.

**B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico nella Nota Integrativa.

*Gaggiano, 21 maggio 2020*

Il Sindaco Unico

Dott.ssa Patrizia d'Adamo

