

# AMAIE ENERGIA E SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARMEA, 96 - 18038
Codice Fiscale	01350350086
Numero Rea	118905
P.I.	01350350086
Capitale Sociale Euro	2.008.000 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AMAIE SpA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AMAIE SpA
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	291.092	428.204
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.899	6.258
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.845	1.968
5) avviamento	63.000	-
7) altre	1.071.450	1.143.040
Totale immobilizzazioni immateriali	1.440.286	1.579.470
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	723.389	142.971
2) impianti e macchinario	183.002	19.390
3) attrezzature industriali e commerciali	533.259	594.376
4) altri beni	2.820.974	3.730.989
Totale immobilizzazioni materiali	4.260.624	4.487.726
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.700.910</b>	<b>6.067.196</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	98.534	56.032
Totale rimanenze	98.534	56.032
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.604.166	1.862.596
Totale crediti verso clienti	1.604.166	1.862.596
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.124.107	1.314.970
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.965	75.827
Totale crediti verso controllanti	1.132.072	1.390.797
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.291	2.291
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.291	2.291
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	288.962	895.364
Totale crediti tributari	288.962	895.364
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.621	252.625
Totale crediti verso altri	323.621	252.625
<b>Totale crediti</b>	<b>3.351.112</b>	<b>4.403.673</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.459.059	2.801.834
3) danaro e valori in cassa	25.252	12.854
Totale disponibilità liquide	2.484.311	2.814.688
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.933.957</b>	<b>7.274.393</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>10.594</b>	<b>15.361</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>11.645.461</b>	<b>13.356.950</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.008.000	2.002.000
IV - Riserva legale	90.000	59.790
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	432.739	455.758
Totale altre riserve	432.739	455.758
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(4.977)	(10.287)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	555.590	105.247
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	330.833	457.534
Totale patrimonio netto	3.412.185	3.070.042
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	4.977	10.287
Totale fondi per rischi ed oneri	4.977	10.287
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	620.642	432.994
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.589.816	1.877.273
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.975.194	3.271.625
Totale debiti verso banche	3.565.010	5.148.898
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.409.907	2.796.011
Totale debiti verso fornitori	2.409.907	2.796.011
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.586	334.419
Totale debiti verso controllanti	234.586	334.419
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.470	244.738
Totale debiti tributari	186.470	244.738
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	581.907	440.893
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	581.907	440.893
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	624.014	873.549
Totale altri debiti	624.014	873.549
Totale debiti	7.601.894	9.838.508
E) Ratei e risconti	5.763	5.119
Totale passivo	11.645.461	13.356.950

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.155.817	22.006.367
5) altri ricavi e proventi		
altri	574.257	403.797
Totale altri ricavi e proventi	574.257	403.797
Totale valore della produzione	23.730.074	22.410.164
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.535.906	6.033.932
7) per servizi	4.113.639	4.260.270
8) per godimento di beni di terzi	450.669	267.165
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.725.879	5.368.946
b) oneri sociali	2.073.868	1.960.713
c) trattamento di fine rapporto	397.368	390.681
e) altri costi	1.936.411	1.599.311
Totale costi per il personale	10.133.526	9.319.651
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	318.022	324.607
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.350.700	1.228.633
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.108	60.314
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.728.830	1.613.554
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(42.502)	(23.709)
14) oneri diversi di gestione	221.787	168.216
Totale costi della produzione	23.141.855	21.639.079
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	588.219	771.085
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	5.068	8.956
altri	11.218	20.053
Totale proventi diversi dai precedenti	16.286	29.009
Totale altri proventi finanziari	16.286	29.009
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	134.434	171.191
Totale interessi e altri oneri finanziari	134.434	171.191
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(118.148)	(142.182)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	470.071	628.903
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	139.237	208.704
imposte relative a esercizi precedenti	-	(37.336)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	139.237	171.368
21) Utile (perdita) dell'esercizio	330.833	457.534

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	330.833	457.534
Imposte sul reddito	139.237	171.368
Interessi passivi/(attivi)	118.148	142.182
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	9.000	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	597.219	771.085
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	397.368	390.681
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.668.722	1.553.240
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.663.309	2.715.008
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(42.502)	(23.708)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	258.430	(161.768)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(386.104)	(335.869)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.768	14.649
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	643	(801)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	500.571	918.752
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.999.115	3.126.261
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(118.148)	(142.182)
(Imposte sul reddito pagate)	(112.300)	(310.913)
(Utilizzo dei fondi)	(209.720)	(191.487)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.558.947	2.481.679
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.132.598)	(553.050)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(178.838)	(460.841)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.311.436)	(1.013.891)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	289.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.872.888)	(1.076.434)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	6.000	12.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(165.075)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.577.888)	(1.229.509)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(330.377)	238.279
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.801.834	2.562.721
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	12.854	13.686
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.814.688	2.576.409
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.459.059	2.801.834

Danaro e valori in cassa	25.252	12.854
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.484.311	2.814.688

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

### Note alla redazione

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

Per cui:

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

I conti non preceduti da sigla si riferiscono alla "struttura aziendale", e raccolgono componenti attivi e passivi del Conto Economico, come le spese del personale amministrativo, del RUP, del Direttore Generale, le consulenze le imposte dirette e altri, non attribuibili in via esclusiva a specifica BU.

## Principi di redazione

### Principi generali di redazione del bilancio

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

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

- la valutazione delle voci è stata fatta:
  - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
  - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;

- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della “**costanza nei criteri di valutazione**”, vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

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

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

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

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

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

## Cambiamenti di principi contabili

### Disciplina transitoria

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

## Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C.. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).



## **Nota integrativa, attivo**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

##### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

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

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 1.440.286.

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

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

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

L'**avviamento** acquisito a titolo oneroso è stato iscritto nei limiti del costo sostenuto, in quanto, oltre ad avere un valore quantificabile, è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscono benefici economici futuri ed il relativo costo risulta recuperabile.

Le **immobilizzazioni immateriali in corso** di realizzazione comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del diritto o non sia stato completato il progetto, a quel punto vengono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

##### **Ammortamento**

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

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

#### **Costi d'impianto e di ampliamento**

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

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

I costi d'impianto e ampliamento risultano iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale alla voce B.I.1, per euro 291.092 e sono costituiti da:

A) **spese per modifiche statutarie** per residui euro 6.116,00;

B) **spese di startup dell'attività di Igiene Urbana** esercizio 2016 per euro 496.897,30 ammortizzati in 5 rate costanti di euro 99.380,00 (l'ammortamento è commisurato alla durata della concessione del servizio presso il Comune di Sanremo che scade il 31.12.2020) ed esercizio 2017 per euro 160.954,00 ammortizzati in 4 rate costanti di euro 40.216,00 per un totale ammortamento annuo di euro 139.596,00 e quindi per un residuo di euro 279.280,00

C) **spese di startup dell'attività di gestione parcheggi** per residui euro 5.696,00.

#### **Software e altri diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno.**

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

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

Il software è iscritto nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.3, per euro 12.899,00 ammortizzato al 50% del suo valore.

#### **Marchi e diritti simili**

Relativamente ai "Marchi", sono stati patrimonializzati i costi sostenuti per l'acquisizione a titolo oneroso del marchio MERCATO DEI FIORI DI SANREMO dalla società Ucfior per euro 2.214,00, ammortizzata al 5,56% e sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.4, per euro 1.845,00.

#### **Avviamento**

L'avviamento acquisito a titolo oneroso è stato iscritto nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.5, per l'importo complessivo di euro 70.000 che corrisponde al valore attribuito per l'acquisto del ramo d'azienda della società DOLMEN srl sita in Via Ortassi a Santo Stefano al Mare, in data 21 febbraio 2018, come da atto del Notaio Francesco Centola. Nell'azienda viene svolta attività di Centro di Raccolta grazie a un'autorizzazione comunale e potrebbe essere adibita a Impianto in virtù di un'autorizzazione provinciale quinquennale non soggetta a revoca.

Dopo aver valutato attentamente il settore particolare e le condizioni specifiche di operatività del ramo d'azienda acquisito si è ritenuto corretto stimare la vita economica utile dell'avviamento in n. 10 anni, quantificando la quota d'esercizio di euro 7.000, e lasciando a bilancio il netto di euro 63.000,00.

#### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

I costi iscritti in questa voce, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 1.071.450,00, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro.

Nel dettaglio essi riguardano:

A) le spese di **manutenzione e ristrutturazione dei locali per il servizio Igiene Urbana**, ammortizzate in funzione della scadenza del servizio al 31.12.2020. Tali spese ammontano per l'esercizio 2016 a euro 134.746,65 ammortizzate in cinque rate costanti per euro 26.949,33; per l'esercizio 2017 a euro 261.627,00 ammortizzate in quattro rate costanti per euro 64.844,00; per l'esercizio 2018 a euro 77.467,00 ammortizzate in tre rate costanti per euro 25.822,00 per un totale ammortizzato di euro 118.133,00;

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

C) le spese di **costruzione della centralina idroelettrica di Poggio**, ammontanti ad euro 867.901,82, la cui concessione trentennale è stata oggetto del decreto regionale n.3342 del 13 luglio 2016. Tali spese ammontano a euro 857.569,49, ammortizzate al 3,44% per euro 30.642,00.

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

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

**B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Saldo al 31/12/2018	1.440.286
Saldo al 31/12/2017	1.579.470
Variazioni	-139.184

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	670.024	-	41.325	2.214	-	-	2.251.986	2.965.549
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	241.820	-	35.067	246	-	-	1.108.946	1.386.079
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	428.204	-	6.258	1.968	-	-	1.143.040	1.579.470
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	5.576	0	25.797	0	70.000	0	77.467	178.840
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(142.687)	0	(19.156)	(123)	(7.000)	0	(149.056)	(318.022)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(137.112)</b>	<b>0</b>	<b>6.641</b>	<b>(123)</b>	<b>63.000</b>	<b>0</b>	<b>(71.590)</b>	<b>(139.184)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	675.600	-	67.122	2.214	70.000	-	2.329.453	3.144.389
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(384.507)	-	(54.223)	(369)	(7.000)	-	(1.258.002)	1.704.101
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0

	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 bilancio	291.092	-	12.899	1.845	63.000	-	1.071.450	1.440.286

## Immobilizzazioni materiali

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 4.260.624, rispecchiando la seguente classificazione:

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

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2018 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

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

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

Descrizione	Coefficienti ammortamento
<b>Terreni e fabbricati</b>	
Terreni	Non ammortizzati
Fabbricati industriali e commerciali	3%
Costruzioni leggere	10%
<b>Impianti e macchinari</b>	
Impianti Generici	15%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Attrezzatura e Mastelli	25%
<b>Autoveicoli da trasporto</b>	
Automezzi da trasporto	20%
<b>Autovetture, motoveicoli e simili</b>	
Autovetture	20%
<b>Altri beni</b>	
Mobili e macchine ufficio	15%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20%

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

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

**Ammortamento fabbricati**

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali, si precisa che - secondo il disposto dell'OIC 16 - ai fini dell'ammortamento il valore dei fabbricati è scorporato, anche in base a stime, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori il valore dei terreni sui quali essi insistono.

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Saldo al 31/12/2018	4.260.624
Saldo al 31/12/2017	4.487.726
Variazioni	-227.102

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	161.226	33.708	869.542	5.242.707	-	6.307.183
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.254	14.319	275.166	1.511.718	-	1.819.457
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	142.971	19.390	594.376	3.730.989	-	4.487.726
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	611.167	182.345	177.684	161.402	0	1.132.598
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(9.000)	0	(9.000)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(30.749)	(18.732)	(238.801)	(1.062.417)	0	(1.350.700)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	580.418	163.612	(61.117)	(910.015)	0	(227.102)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	772.393	216.053	1.047.226	5.395.109	-	7.430.781
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(49.003)	(33.051)	(513.967)	(2.574.135)	-	(3.170.157)
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	723.389	183.002	533.259	2.820.974	-	4.260.624

**Operazioni di locazione finanziaria**

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

**Immobilizzazioni finanziarie****Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate**

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

## Attivo circolante

### Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

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

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

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2018 è pari a euro 5.933.957. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 1.340.436.

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

### Rimanenze

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

##### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di magazzino costituite da sacchetti per la differenziata, destinati allo svolgimento del servizio di Igiene Urbana sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

### Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 98.534.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2018 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	56.032	42.502	98.534
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	-	0	-
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	-	0	-
<b>Prodotti finiti e merci</b>	-	0	-
<b>Acconti</b>	-	0	-
<b>Totale rimanenze</b>	56.032	42.502	98.534

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

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

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

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

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

### **Crediti commerciali**

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

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

Si evidenzia che i crediti iscritti sono stati ridotti degli importi che non si prevede di incassare, mediante imputazione al Fondo svalutazione crediti/rischi di un importo complessivo pari a 60.108,00. In considerazione dell'accantonamento sopra menzionato e degli utilizzi dei fondi dell'esercizio il fondo rischi complessivo ammonta a 204.429,00.

Il fondo svalutazione crediti che a inizio esercizio evidenziava un saldo di euro 11.915 è stato interamente utilizzato a copertura perdite su crediti valutati inesigibili a chiusura esercizio. Conseguentemente sono stati accantonati euro 7.114 corrispondenti allo 0,5% dei crediti commerciali a fine esercizio, al netto delle posizioni coperte da polizza COFACE, da crediti verso enti pubblici e dalle posizioni oggetto di svalutazione da fondo rischi.

Il fondo rischi su crediti che a inizio esercizio evidenziava un saldo di euro 144.321 è stato oggetto di un'attenta revisione con il consulente legale e la società di revisione, e chiude a fine esercizio con un saldo di euro 197.315 per effetto di ulteriori accantonamenti.

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

Anche per i crediti in esame il Codice Civile e i principi contabili nazionali prevedono la rilevazione in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

In particolare in bilancio sono stati iscritti:

- alla voce C.II.4 Crediti v/controlanti per euro 1.132.072,00;
- alla voce C.II.5 Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti per euro 2.291,00.

La valutazione dei suddetti crediti di natura finanziaria è stata effettuata al costo ammortizzato. Tale criterio allinea, in una logica finanziaria, il valore iniziale dell'attività al suo valore di rimborso a scadenza. Ciò vuol dire che in sede di rilevazione iniziale sono state rilevate insieme al credito anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse e oneri di trasferimento direttamente attribuibili all'acquisizione, ecc.).

Per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato si è reso necessario utilizzare il metodo del tasso di interesse effettivo: in sintesi i costi/ricavi di transazione sono imputati lungo la vita utile dello strumento e l'interesse iscritto nel Conto economico è quello effettivo e non quello nominale derivante dagli accordi negoziali.

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

### **Altri Crediti**

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Voce CII - Variazioni dei Crediti**

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 3.351.112.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.862.596	(258.430)	1.604.166	1.604.166	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.390.797	(258.725)	1.132.072	1.124.107	7.965
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.291	0	2.291	2.291	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	895.364	(606.402)	288.962	288.962	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	252.625	70.996	323.621	323.621	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.403.673</b>	<b>(1.052.561)</b>	<b>3.351.112</b>	<b>3.343.147</b>	<b>7.965</b>

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

### **Composizione Crediti v/controllante**

I crediti verso la società controllante sono costituiti da:

- da crediti di natura commerciale verso Comune di Sanremo per un importo pari a euro 1.044.211,00;
- da crediti di natura finanziaria verso Amaie spa per un importo pari a euro 79.896,00.

### **Composizione Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti:

- da crediti di natura commerciale verso Casinò spa per un importo pari a euro 2.291,00.

### **Natura e composizione Crediti v/altri**

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "*crediti verso altri*", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 323.621

### **Importi esigibili entro 12 mesi**

Descrizione	Importo
EE crediti diversi	1.225,00
MF crediti Vs UCFLOR	615,00
MF deposito cauzionale fornitori	1.291,00
IU Crediti diversi	294.549,00
IU deposito cauzionale locazioni	5.100,00
IU deposito cauzionale noleggi	20.840,00



## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

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

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

## Disponibilità liquide

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 2.484.311, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.801.834	(342.775)	2.459.059
<b>Assegni</b>	-	0	-
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	12.854	12.398	25.252
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.814.688	(330.377)	2.484.311

## Ratei e risconti attivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 10.594.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	0	120
<b>Risconti attivi</b>	15.361	(4.767)	10.474
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	15.361	(4.767)	10.594

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

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

I — Capitale

IV — Riserva legale

VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 3.412.185 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 342.143.

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.002.000	-	6.000	-		2.008.000
Riserva legale	59.790	30.210	-	-		90.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	455.758	(23.019)	-	-		432.739
Totale altre riserve	455.758	(23.019)	-	-		432.739
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(10.287)	-	-	(5.310)		(4.977)
Utili (perdite) portati a nuovo	105.247	450.343	-	-		555.590
Utile (perdita) dell'esercizio	457.534	(457.534)	-	-	330.833	330.833
Totale patrimonio netto	3.070.042	-	6.000	(5.310)	330.833	3.412.185

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo future perdite	851
Riserva futuri investimenti	431.888
Totale	432.739

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità

riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate ne prospetto seguente.

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	2.008.000	B	-
<b>Riserva legale</b>	90.000	AB	-
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	432.739	A,B,C	-
<b>Totale altre riserve</b>	432.739		432.739
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(4.977)	E	-
<b>Totale</b>	2.530.739		432.739

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

#### **Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi**

Alla data di chiusura del bilancio, la società ha rilevato nel passivo dello Stato patrimoniale voce B 3 lo strumento di copertura al fair value per euro 4.977 e in contropartita ha iscritto la riserva negativa di patrimonio netto denominata "riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi" (sottoclasse A.VII).

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

Si evidenzia che le riserve di patrimonio netto che derivano dalla valutazione al fair value di derivati utilizzati a copertura dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata non sono considerate nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli artt. 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 C.C. e, se positive, non sono disponibili e non sono utilizzabili a copertura delle perdite.

	<b>Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	(10.287)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Decremento per variazione di fair value</b>	5.310
<b>Valore di fine esercizio</b>	(4.977)

## **Fondi per rischi e oneri**

#### **Fondi per rischi ed oneri**

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

#### **Strumenti finanziari derivati passivi**

Il D.lgs. 139/2015 ha stabilito:

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

## DERIVATI DI COPERTURA

Al 31/12/2018 è stato rilevato in bilancio alla voce B.3, per euro 4.977, uno strumento finanziario derivato di copertura relativo alla variazione di tasso (da variabile a fisso) sul mutuo BNL acceso nel 2016 a fronte degli investimenti per il servizio di Igiene Urbana.

### Copertura perfetta

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	10.287	-	10.287
Variazioni nell'esercizio					
Totale variazioni	0	0	5.310	0	(5.310)
Valore di fine esercizio	-	-	4.977	-	4.977

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

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

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

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

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

Si evidenziano:

- nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 620.642;
- nella voce D.14 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2018 per euro 5.124,00. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria).

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 397.368.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	432.994
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	397.368
Utilizzo nell'esercizio	(62.391)
Altre variazioni	(147.329)
<b>Totale variazioni</b>	187.648
Valore di fine esercizio	620.642

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

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

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

Per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato si rende necessario utilizzare il metodo del tasso di interesse effettivo: in sintesi i costi di transazione sono imputati lungo la vita utile dello strumento e l'interesse iscritto nel Conto economico è quello effettivo e non quello nominale derivante dagli accordi negoziali.

Inoltre, per tener conto del fattore temporale, è necessario "attualizzare" i debiti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso nominale significativamente inferiore a quello di mercato).

### Debiti commerciali

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti alla voce D.7 per euro 2.409.907 è stata effettuata al valore nominale. Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

### Debiti tributari

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

### Composizione Debiti v/controllanti

I debiti verso la società controllante sono costituiti:

- da debiti di natura commerciale verso Amaie spa per un importo pari a euro 90.686,00;
- da debiti per Tari verso Comune di Sanremo per un importo pari a euro 143.900,00;

### Debiti verso banche

I debiti verso banche sono costituiti:

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

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

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

Debito entro l'esercizio successivo euro 37.448,00

Debito oltre l'esercizio successivo euro 148.456,00

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

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

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

Debito entro l'esercizio successivo euro 1.525.206,00

Debito oltre l'esercizio successivo euro 1.563.468,00

3) Mutuo ipotecario con Banca Ca.Ri.Ge. contratto in data 13 dicembre 2018 per euro 389.000,00 alle seguenti condizioni: durata 10 anni, tasso fisso del 2,54 annui, scadenza 31 dicembre 2028. Preammortamento fino al 31 dicembre 2018, e successivamente ammortamento della quota capitale in rate mensili.

Il mutuo è stato acceso per acquistare l'immobile sito in Santo Stefano al Mare, Via Ortassi adibito a centro di raccolta per il servizio di Igiene Urbana.

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

Debito entro l'esercizio successivo euro 25.729,00

Debito oltre l'esercizio successivo euro 263.271,00

### Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale per euro 624.014,00. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
EE debiti diversi	25,00
MF debiti vari	25.249,00
MF debiti verso Ucflor	2.765,00
MF cauzioni su canoni fitti	6.525,00
IU depositi cauzionale	1.350,00
IU debiti vari	23.515,00
IU debiti 14'/ferie/rol	411.177,00
IU debito trattenute varie dip	27.999,00
MF debiti 14'/ferie/rol	88.615,00
Debiti Vs DG	36.794,00

### Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 7.601.894.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	-	0	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	5.148.898	(1.583.888)	3.565.010	1.589.816	1.975.194
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-
Acconti	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.796.011	(386.104)	2.409.907	2.409.907	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	334.419	(99.833)	234.586	234.586	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	-	-
Debiti tributari	244.738	(58.268)	186.470	186.470	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	440.893	141.014	581.907	581.907	-
Altri debiti	873.549	(249.535)	624.014	624.014	-
<b>Totale debiti</b>	<b>9.838.508</b>	<b>(2.236.614)</b>	<b>7.601.894</b>	<b>5.626.700</b>	<b>1.975.194</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

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

## **Ratei e risconti passivi**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

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

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



I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 5.763.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	5.119	(274)	4.845
<b>Risconti passivi</b>	0	918	918
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	5.119	644	5.763

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 compongono il Conto economico.

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

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

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

## Valore della produzione

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 23.155.817.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 574.257.

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

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., la ripartizione dei ricavi riepilogati al punto A.1e A.5 per euro 23.730.074 divisi per categorie di attività è evidenziata nel seguente prospetto.

#### CENTRALINE

EE Cessione Energia centralina Vignai	271.404,09
EE Cessione Energia centralina Poggio	222.253,03
EE Sopravvenienze attive	33.559,38
<b>totale ricavi CENTRALINE</b>	<b>527.216,50</b>

#### IGIENE URBANA

IU Ricavi Raccolta Rifiuti San Remo	11.824.335,96
IU Altri affidamenti Sanremo	152.216,54
IU Ricavi Raccolta Rifiuti S.Stefano	349.859,21
IU Ricavi Quota variabile S Stefano	68.886,72
IU Altri affidamenti S.Stefano	5.769,47
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Dolcedo	105.600,00
IU Ricavi conferim da privati Dolcedo	2.840,85
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Cipressa	134.826,36
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Vasia	31.800,00
IU Ricavi conferim da privati Vasia	1.386,40
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Riva Ligure	524.204,81
IU Ricavi variabili smal/trasp Riva Lig	22.668,99
IU Altri affidamenti Riva Ligure	14.242,57

IU Ricavi Raccolta Rifiuti S Lorenzo	253.200,00
IU Ricavi conferim da privati S Lorenzo	8.476,18
IU Altri affidamenti S Lorenzo	2.960,00
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Civezza	52.200,00
IU Ricavi conferim da privati Civezza	1.539,15
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Costarainera	98.400,00
IU Ricavi conferim da privati Costarainera	3.854,10
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Pietrabrana	43.200,00
IU Ricavi conferim da privati Pietrabrana	859,50
IU Ricavi Trasporto Pompeiana	11.760,00
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Prelà	72.876,78
IU Ricavi conferim da privati Prelà	1.928,80
IU Ricavi da ritiri diversi S.Lorenzo	2.320,45
IU Affidamenti Diversi	1.669,50
IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Plastica	252.937,51
IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Carta	315.182,80
IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Vetro	18.235,65
IU Incentivo Cessione rifiuti RAEE	20.808,25
IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Diversi	3.682,00
IU Vendita Mastelli	200,00
IU Rimborsi assic sinistri automezzi	20.148,00
IU Vendita beni strumentali	1.173,60
IU Rimborso accise Carbon Tax	52.502,89
IU Arrotondam e abbuoni attivi	28,78
IU Sopravvenienze attive	16.059,49
<b>totale ricavi IGIENE URBANA</b>	<b>14.494.841,31</b>

#### MERCATO DEI FIORI

MF Vendita a commercianti deposito	7.157.668,56
MF Vendita merce a diversi manifestazioni	46.581,16
MF Servizio Custodia / distruzione merce	972,50
MF Recupero spese comm servizio vendita	72.397,06
MF Canone Magazzino	688.483,94
MF Canone magazzino temporaneo	300,00
MF Locazione Bar	24.400,00
MF Canone Box	19.308,80
MF Canone lastrico solare	56.197,41
MF Canone autotrasportatori	19.068,00
MF Canone uffici locali in muratura	48.514,00
MF Concessione aree mercato	3.248,88
MF Rimborso acqua magazzini	6.629,00
MF Rimborso assicuraz magazzini	14.460,10
MF Rimborso freddo magazzini	183.688,43
MF Recupero bolli	276,80
MF Rimborso energia elettr e climatizzaz	31.114,00
MF Rimborso Assicuraz Uffici e box	1.427,00
MF Rimborsi Acqua vari	267,00
MF Rimborsi spese conduz palestre	29.107,48

MF Rimb sp conduz mercato ortof	17.797,00
MF Tesseramento Commercianti /Produttori	77.729,90
MF Biglietti ingresso commerciante	344,19
MF Biglietti ingresso produttori	1.717,75
MF Vendita attrezzatura asta	150,00
MF Abbuoni e arrotondam attivi	523,10
MF Rimborso Personale distaccato	42.646,97
MF Ricavi da Manifestazioni e Mostre	458,99
MF Rimborso assicurativo danni struttura	81.144,00
MF Sopravv attive	33.345,29
<b>totale ricavi MERCATO DEI FIORI</b>	<b>8.659.967,31</b>

#### PARCHEGGI

PK Ricavi gestione parcheggi Sanremo	39.890,00
PK Sopravvenienza attiva	374,88
<b>totale ricavi PARCHEGGI</b>	<b>40.264,88</b>

#### STRUTTURA

Sopravvenienze attive	7.784,79
<b>comp.positivi STRUTTURA</b>	<b>7.784,79</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

## Costi della produzione

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

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

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

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

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 23.141.855.

#### CENTRALINE

EE Consulenze Tecniche	4.420,00
EE Premi assicurazione Vignai	6.289,31
EE Locazione Area Vignai	1.121,45
EE Costo fatturaz Ritiro dedicato	745,04
EE Costi diversi	504,63
EE Consumi energia elettrica	1.053,17
EE Spese/commiss Banca/Posta	280,18

EE Manutenzione centraline	15.012,94
EE Canoni Regionali idroelettrici	12.634,00
EE Diritti annuali ag dogane	54,18
EE Costi indeducibili	600,00
Amm. Spese di costituzione	551,77
EE Amm. Centralina Vignai	279,69
EE Amm. Centralina Poggio	30.642,80
EE Imposta di bollo	174,80
EE Sopravv pass/insuss dell'attivo	1.443,39
<b>totale costi CENTRALINE</b>	<b>75.807,35</b>

## MERCATO FIORI

MF Stipendi dipendenti	382.223,85
MF Contributi Inps	114.834,74
MF Inail	8.800,00
MF Contributi Commiss Paritetica	1.030,06
MF Indumenti da lavoro	1.532,40
MF Lavoro interinale	52.225,05
MF Trasferte e rimborsi km dipendenti	891,72
MF TFR Dipendenti	21.068,48
MF Consulenza Paghe	3.057,60
MF Consulenze Tecniche	17.597,00
MF Consulenze Legali	139,00
MF Onorari Medico del Lavoro	919,00
MF Assicurazione All Risks e furto	20.315,45
MF Assicurazione Credito Commerciale	10.835,26
MF Carburanti e lubrificanti	163,93
MF Tassa proprietà automezzi	43,53
MF Acquisto da produttori deposito	6.492.442,05
MF Acquisti spese e noleggi manifestaz	22.887,99
MF Acqua	15.476,28
MF Beni di Consumo	2.983,56
MF Energia elettrica	340.227,70
MF Manut e rip Impianti elettrici	14.508,50
MF Manut e rip ascensori	3.775,21
MF Manut e rip centrale frigoriferi	53.873,54
MF Manutenz e rip pompe di calore	38.747,08
MF Manutenz ordinaria mercato	11.280,60
MF Noleggio attrezzature varie	9.049,00
MF Pulizia mercato	43.927,45
MF Canone Comune Sanremo per gestione	1.100,00
MF Servizio di portierato e vigilanza	3.600,00
MF Spese straord manutenz struttura	136.198,21
MF Spese materiali Deposito Asta	2.858,64
MF Spese funzionamento Deposito fiori	17.717,22
MF Cancelleria acquisti	4.571,24
MF Canoni Software e assistenza	763,55
MF Costo agenzia interinale	2.743,85

MF Spese/commiss Banca/posta	1.999,90
MF Spese postali	414,65
MF Spese acq marche da bollo	390,00
MF Manutenzioni e riparaz varie	9.486,94
MF Spese telefoniche e ADSL	8.715,49
MF Spese gestione sito internet	90,00
MF Trasferte varie	1.831,30
MF Spese Promozionali	52.049,29
MF Corsi di formazione	1.925,00
MF Spese indeducibili	509,71
MF Spese generali varie	280,00
MF Perdite su crediti	5.777,12
MF Amm. Marchi e brevetti	123,10
MF Amm. Software	4.330,00
MF Amm Impianti	4.215,47
MF Amm. Attrezzatura	5.387,63
MF Amm. Macchine Elettroniche	2.706,83
MF Accantonamento Fondo sv.crediti	7.114,02
MF Accantonamento Fondo rischi su credit	52.994,16
MF Arrotond e abbuoni passivi	972,14
MF Interessi di mora	295,27
MF Imposta bollo/registro e/c-vidim/atti	124,60
MF Tributo Comunale sui Rifiuti /servizi	80.000,00
MF Sopravv pass/insuss dell'attivo	397,72
<b>totale costi MERCATO DEI FIORI</b>	<b>8.096.539,08</b>

#### IGIENE URBANA

IU Rimanenze iniziali sacchetti	56.032,49
IU Rimanenze finali sacchetti	-98.534,00
IU Stipendi dipendenti	4.841.567,09
IU Compensi, stip e interinali camp info	29.488,85
IU Contributi Inps	1.442.131,78
IU Inail	305.000,00
IU Contributi F.A.S.D.A	43.924,00
IU Contributi F.do Previambiente c/Ditta	30.402,53
IU Premi Produzione	80.000,00
IU Indumenti da lavoro	40.898,47
IU Lavaggio indumenti da lavoro	36.016,60
IU Lavoro interinale	1.613.263,19
IU Trasferte e rimborsi km dipendenti	5.594,36
IU TFR Dipendenti	353.536,86
IU Varie dipendenti	2.121,75
IU Consulenze amministr fiscali	1.853,82
IU Consulenza paghe	48.937,20
IU Consulenze tecniche	11.377,45
IU Consulenze diverse	3.949,50
IU Onorari Medico del Lavoro	28.000,00
IU Assicurazione automezzi	193.327,52

IU Assicuraz Respons Civile v/terzi	36.100,00
IU Assicurazione inquinamento	6.281,73
IU Polizze fidejussorie	481,63
IU Noleggio automezzi	303.080,88
IU Locazioni immob terreni e prefabbric	64.812,37
IU Noleggio attrezzature	32.936,00
IU Noleggio Auto	12.138,86
IU Fitto alloggio RT	6.977,47
IU Canone fitto ramo d'azienda	1.000,00
IU Carburante automezzi	623.066,44
IU Carburante autovetture	17.702,91
IU Manutez automezzi extraGaranzia	108.173,08
IU Pneumatici	80.197,72
IU Mat di consumo e ricambi automezzi	61.072,38
IU Revisione automezzi	2.508,32
IU Tassa circolazione autovetture	1.226,45
IU Tassa circolazione automezzi	13.523,89
IU Vigilanza parco automezzi	31.045,00
IU Costi diversi autom di terzi	8.942,43
IU Sacchetti raccolta differenz	266.795,03
IU Manutenzioni locali di terzi	41.952,71
IU Spese varie su beni di terzi	696,14
IU Prodotti di consumo	37.547,84
IU Oneri per la sicurezza	42.665,55
IU Beni e attrezzature minute	1.082,56
IU Costi fototrappole	10.110,67
IU Manutenzione impianti acque reflue	9.160,00
IU Manutenzioni su attrezzature	6.238,45
IU Campagna informativa	36.831,90
IU Gestione Call Center	69.123,25
IU Lavaggio cassonetti	9.659,90
IU Movimentazione cassonetti del vetro	4.458,36
IU Recupero energetico RSAU plastica	3.761,13
IU Diserbo, sfalcio e potature	84.182,47
IU Smaltimento fanghi e spurghi	25.044,00
IU Smaltimento terre spazzamento	77.612,05
IU Smaltim plastica	4.704,00
IU Pressatura plastica	1.453,08
IU Smaltimento sovallo plastica	1.126,71
IU Selez/lavoraz/smaltim carta cartone	125.816,62
IU Add.Servizio Gestione	42.499,92
IU Altri oneri selez/lavoraz/smaltim	4.333,70
IU Smaltimento legno	127.750,19
IU Smaltimento ingombranti	163.119,05
IU Smaltimento pneumatici	1.870,94
IU Deratizzazione /disinfestazione	49.037,93
IU Lavaggio marciapiedi	19.347,71
IU Rimozione veicoli e radiazione	25.878,84
IU Rimozione amianto	7.442,68

IU Smaltim biodegradabili vegetali	102.037,14
IU Smaltimento filtri	205,62
IU Smaltimento farmaci	7.841,82
IU Smaltimento toner	145,08
IU Smaltimento pitture	24.121,70
IU Smaltimento olio	1.236,24
IU Smaltimento materiali isolanti	5.024,50
IU Smaltimento inerti	17.879,18
IU Smaltimento pile	252,96
IU Smaltimento estintori	661,30
IU Altri affidamenti serv Igiene urbana	51.453,28
IU Acqua	13.814,53
IU Energia elettrica	5.522,90
IU Cancelleria	15.055,86
IU Canoni software e assistenza	20.892,29
IU Costo agenzia interinale	114.071,41
IU Spese modifiche Registro Imprese	70,00
IU Iscrizioni e oneri per Albi	4.488,00
IU Elargizioni liberali	6.047,55
IU Spese pulizia locali	13.068,56
IU Ecopunti - spese gestione e varie	85.635,84
IU Spese/commiss banca/posta	9.812,28
IU Spese postali	1.044,43
IU Spese di rappresentanza	1.109,99
IU Telefoniche	23.520,76
IU Spese pec	255,33
IU Spese riscaldamento	7.080,00
IU Trasferte varie	6.104,98
IU Costo pratiche rimb. Carbon Tax	3.982,31
IU Trasferte CdA	638,35
IU Corsi di formazione	16.176,60
IU Vidimazioni	1.574,00
IU Spese bandi e gare appalto	5.888,98
IU Materiale pubblicitario	4.304,85
IU Costi esercizi precedenti	8.658,47
IU Spese indeducibili	2.624,59
IU Sanzioni	2.407,86
IU Spese generali diverse	8.065,97
IU Amm. Spese Costituzione e Modifica	1.115,20
IU Amm. Software	14.826,05
IU Amm. Avviamento	7.000,00
IU Amm. Lavori su loc di terzi	118.133,56
IU Amm. Costi Implementazione	139.596,25
IU Amm. Fabbricati	5.519,14
IU Amm. Prefabbricati	25.230,10
IU Amm. Automezzi	1.047.941,61
IU Amm. Attrezzatura	233.412,85
IU Amm Macchine Elettroniche	9.053,52
IU Amm. Impianti	14.631,62



IU Amm Arredamento	2.601,53
IU Arrotondam e abbuoni passivi	15,37
IU Imposta di bollo	883,60
IU Imposte e tasse deducibili	465,60
IU IMU	178,00
IU Registrazione contratti affitto	677,25
IU Minusvalenze	9.000,00
IU Sopravv passive insuss dell'attivo	40.084,18
<b>totale costi IGIENE URBANA</b>	<b>14.044.601,34</b>

#### PARCHEGGI

PK Lavoro interinale	32.318,09
PK Noleggio attrezzature	640,00
PK Cancellaria e stampati	77,70
PK Spese telefoniche	466,66
PK Costo agenzia interinale	1.701,19
PK Spese modifiche registro imprese	437,77
PK Spese e commiss bancarie /postali	271,00
PK Spese diverse	19,70
PK Amm. Costi Capitalizzati	1.424,00
PK Sopravvenienze passive	25,00
<b>totale costi PARCHEGGI</b>	<b>37.381,11</b>

#### STRUTTURA

Stipendi dipendenti	243.019,16
Contributi Inps	72.130,71
Inail dipendenti	14.500,00
Contributi Fasda	556,00
Commissione Paritetica Amministrativi	231,24
Contrib Previambiente c/Ditta Amministr	200,00
TFR dipendenti Amministrazione	14.473,00
Premi di produzione	2.000,00
Lavoro interinale	44.169,38
Costo personale distaccato	108.271,29
Stipendio D.G.	121.580,28
Contributi Inps c/ditta D.G.	31.480,78
Inail Direttore Generale	6.600,00
FASI - Assist sanitaria Dirigente	2.046,00
Premio di risultato D.G.	26.000,00
TFR Direttore generale	8.289,76
Pedaggi DG	5.673,73
Carburante auto DG	512,72
Emolumenti Amministratori	6.476,51
Contributi Inps Amministratori	897,34
Consulenze fiscali amministrative	48.975,76
Revisore contabile	12.480,00
Consulenza legale	16.454,10

Consulenza G.D.P.R.	2.078,00
Assicurazione Tutela Legale	15.120,00
Assicurazione D&O	4.100,00
Commissione brokeraggio assicurativo	6.557,38
Concessioni governative	516,46
Vidimazione e spese societarie	70,00
Diritti Camerali	3.228,00
Noleggio e acq. app. telef.	10.996,24
Noleggio auto D.G.	6.816,30
Diritti e imposte diverse	2.345,00
Costo agenzia interinale	3.563,08
Canoni software e assistenza	5.537,55
Telefoniche	28.631,77
Corsi formazione	150,00
Spese generali diverse	5.287,55
Sopravvenienze passive	5.511,46
<b>totale costi STRUTTURA</b>	<b>887.526,55</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

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

Nella voce C.16.d3 confluiscono euro 5.068,00 gli interessi attivi verso la controllante AMAIE SpA sul prestito; nella C.16. d5 sono iscritti gli interessi attivi bancari per euro 1.898,00 e lo sconto pronta cassa per euro 9.321,00.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	134.434
<b>Totale</b>	134.434

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

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

Le imposte correnti di euro 139.237 determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **IRES euro 12.493,00.**

Di seguito vengono elencate le voci soggette a recupero fiscale in sede di compilazione di Modello SC2019 redditi anno 2018.

EE Costi indeducibili	600,00
-----------------------	--------

EE Sopravv pass/insuss dell'attivo	1.443,39
MF Spese telefoniche e ADSL	1.743,10
MF Spese indeducibili	509,71
Mf Accantonamento Fondo rischi su credit	52.994,16
MF Tributo Comunale sui Rifiuti /servizi	80.000,00
MF Sopravv pass/insuss dell'attivo	397,72
IU Noleggio Auto	9.711,09
IU Carburante autovetture	14.162,33
IU Tassa circolazione autovetture	981,16
IU Gestione Call Center	1.548,60
IU Telefoniche	4.704,15
IU Costi esercizi precedenti	8.658,47
IU Spese indeducibili	2.624,59
IU Sanzioni	2.407,86
IU Amm. Automezzi	410,78
IU IMU	143,00
IU Sopravv passive insuss dell'attivo	21.488,90
PK Spese telefoniche	93,33
Pedaggi DG	1.702,12
Carburante auto DG	153,82
Telefoniche	5.726,35
Noleggi	4.244,14
Sopravvenienze passive	4.011,46
<b>totale variazione IRES in aumento</b>	<b>220.460,23</b>
MF Sopravv attive	-33.345,29
IU Rimborso accise Carbon Tax	-52.502,89
Sopravvenienze attive	-3.176,00
Superammortamento	-357.946,23
Pagam Tari	-137.349,00
ACE	-44.156,00
10% IRAP	-10.000,00
<b>totale variazione IRES in diminuzione</b>	<b>-638.475,41</b>
<b>differenza variazioni</b>	<b>-418.015,00</b>

#### IRAP euro 126.744,00

Di seguito vengono elencati i recuperi ai fini della compilazione del modello IRAP2019 redditi 2018 per le gestioni del Mercato dei Fiori e il Servizio di Igiene Urbana, soggetti all'aliquota del 3,9% e della centralina con aliquota 5,12%

EE Costi indeducibili	600,00
EE Sopravv pass/insuss dell'attivo	1.443,39
MF Spese indeducibili	509,71
MF Perdite su crediti	5.777,12
MF Accantonamento Fondo sv.crediti	7.114,02
Mf Accantonamento Fondo rischi su credit	52.994,16
MF Sopravv pass/insuss dell'attivo	397,72
IU Costi esercizi precedenti	8.658,47

IU Spese indeducibili	2.624,59
IU Sanzioni	2.407,86
IU Commiss/spese Istruttoria mutuo	1.962,21
IU IMU	178,00
IU Sopravv passive insuss dell'attivo	21.488,90
Emolumenti Amministratori	4.500,51
Contributi Inps Amministratori	897,34
Sopravvenienze passive	4.011,46
<b>totale variazione IRAP in aumento</b>	<b>115.565,46</b>
MF Rimborso Personale distaccato	-42.646,97
IU Rimborso accise Carbon Tax	-52.502,89
Sopravvenienze attive	-7.784,79
Cuneo fiscale	-7.554.252,00
<b>totale variazione IRAP in diminuzione</b>	<b>-7.657.186,65</b>
<b>differenza variazioni</b>	<b>-7.541.621,19</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

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

### **Dati sull'occupazione**

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

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	25
Operai	155
Totale Dipendenti	181

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

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

Presidente del CdA Dottor Giuseppe Di Meco compenso annuo di euro 2.600 più oneri di legge, corrisposti entro la fine dell'esercizio 2018.

Consigliera Dottoressa Tiziana Ramoino compenso annuo di euro 1.900 più oneri di legge, corrisposti entro la fine dell'esercizio 2018.

Consigliere Avvocato Andrea Gorlero compenso annuo di euro 1.900 più oneri di legge - corrisposti entro la fine dell'esercizio 2018.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

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

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

Si segnala inoltre che il bilancio 2018 è stato oggetto di revisione volontaria da parte della società di revisione Crowe AS S.p.A. di Milano su richiesta dal socio di maggioranza AMAIE S.p.A.. I costi relativi a detta revisione sono direttamente a carico della consolidante. Si segnala che non sono stati corrisposti al revisore unico altri compensi per altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Servizi di consulenza fiscale	18.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>30.000</b>

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

### Costi e ricavi di entità e incidenza rilevanti

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

### Garanzie

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

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

Creditore	Tipologia di debito	Scadenza	Durata residua capitale finanziato superiore ai 5 anni (SI-NO)	Garanzia reale prestata	Modalità di rimborso
BANCA POPOLARE MILANO	Mutuo chirografario	gennaio 2023	NO		rate semestrali
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	Mutuo chirografario	dicembre 2020	NO	Pegno su incassi Comune di Sanremo	rate trimestrali
BANCA CA.RI.GE	Mutuo ipotecario	dicembre 2028	SI	Ipoteca su immobile si Santo Stefano	rate mensili

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Si dà informativa che è in fase di definizione, da parte di un tavolo tecnico composto dal Direttore Generale e dal DEC (Direttore Esecutivo del Contratto), la contestazione in essere fra la società scrivente e il Comune di Sanremo in merito alla quantificazione dei servizi resi negli anni 2017 e 2018 sulla base dei criteri formulati dal CTV in ordine alle contestazioni del 2017.

I conteggi relativi al 2017 andranno prevedibilmente in pareggio, mentre possiamo presumere che quelli del 2018 faranno registrare un ulteriore corrispettivo di circa euro 100.000.

Poiché, a tutt'oggi, tale conteggio non è ancora formalizzato nulla è stato registrato nel bilancio 2018.

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

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

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società AMAIE S.p.A. la quale, in forza del controllo della società ai sensi dell'articolo 2359 C.C., realizzato mediante il possesso del 99,10% del capitale sociale esercita un'attività di indirizzo, influenzando sulle decisioni prese dalla nostra società.

Poiché non si dispone dei dati del bilancio 2018 si riportano quelli risultanti del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 (confrontati con quelli del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016), approvato dall'assemblea della società AMAIE S.p.A., che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Si evidenzia che la società AMAIE SpA che esercita l'attività di direzione e coordinamento redigerà il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2018 e lo stesso sarà disponibile presso la sede di AMAIE SpA di via Armea 96 - Sanremo.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	54.043.060	54.842.983
C) Attivo circolante	28.833.429	18.024.860
D) Ratei e risconti attivi	2.653.897	2.445.042
Totale attivo	80.530.386	75.312.885
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	36.500.000	36.500.000
Riserve	634.376	258.123
Utile (perdita) dell'esercizio	254.581	1.043.655
Totale patrimonio netto	37.388.957	37.285.533
B) Fondi per rischi e oneri	4.628.060	3.906.038
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.070.789	2.084.090
D) Debiti	36.402.554	31.968.549
E) Ratei e risconti passivi	40.026	68.675
Totale passivo	80.530.386	75.312.885

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	24.273.229	25.848.586
B) Costi della produzione	22.678.679	24.371.090

C) Proventi e oneri finanziari	736.593	608.168
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	208.360	755.814
Imposte sul reddito dell'esercizio	395.016	581.485
Utile (perdita) dell'esercizio	254.581	1.043.656

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'utile dell'esercizio 2018, ammontante a complessivi euro 330.833, si è formato a seguito dell'attività svolta dalla società nei quattro diversi rami come segue:

- per euro 171.713 derivante dalla Gestione delle Centraline Idroelettriche (EE);
- per euro 201.463 derivante dalla Gestione Mercato dei Fiori (MF);
- per euro -8.809 derivante dal Servizio di Igiene Urbana (IU),
- per euro -33.534 derivante da Parcheggi (PK)

Il Consiglio di Amministrazione in ordine alla destinazione del risultato economico propone di destinare l'utile di esercizio come segue: incremento della riserva legale per euro 17.000 ;rinvio a nuovo in attesa di destinazione per il residuo di euro 313.833.



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Sanremo, 25 marzo 2019.

Il Consiglio di Amministrazione

- Andrea Gorlero –
- Tiziana Ramoino –
- Mauro Giancaterino -