

# AMAIE ENERGIA E SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARMEA, 96 SANREMO - 18038
Codice Fiscale	01350350086
Numero Rea	118905
P.I.	01350350086
Capitale Sociale Euro	2.009.000 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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	148.405	291.092
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.680	12.899
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.722	1.845
5) avviamento	56.000	63.000
6) immobilizzazioni in corso e acconti	244.194	-
7) altre	922.394	1.071.450
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.392.395</b>	<b>1.440.286</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	692.176	723.389
2) impianti e macchinario	198.740	183.002
3) attrezzature industriali e commerciali	406.002	533.259
4) altri beni	1.790.672	2.820.974
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.087.590</b>	<b>4.260.624</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.000	-
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.000</b>	<b>-</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.000</b>	<b>-</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.480.985</b>	<b>5.700.910</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	48.590	98.534
<b>Totale rimanenze</b>	<b>48.590</b>	<b>98.534</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.653.061	1.604.166
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.653.061</b>	<b>1.604.166</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.958.705	1.124.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	7.965
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.958.705</b>	<b>1.132.072</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.291	2.291
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>2.291</b>	<b>2.291</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.910	288.962
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>238.910</b>	<b>288.962</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.610	323.621
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>122.610</b>	<b>323.621</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.975.577</b>	<b>3.351.112</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.903.795	2.459.059

3) danaro e valori in cassa	18.840	25.252
Totale disponibilità liquide	2.922.635	2.484.311
Totale attivo circolante (C)	6.946.802	5.933.957
D) Ratei e risconti	28.488	10.594
Totale attivo	11.456.275	11.645.461
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.009.000	2.008.000
IV - Riserva legale	107.000	90.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	432.739	432.739
Totale altre riserve	432.739	432.739
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1.411)	(4.977)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	869.424	555.590
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	372.783	330.833
Totale patrimonio netto	3.789.535	3.412.185
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	1.411	4.977
4) altri	13.191	-
Totale fondi per rischi ed oneri	14.602	4.977
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	828.368	620.642
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.642.905	1.589.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	345.784	1.975.194
Totale debiti verso banche	1.988.689	3.565.010
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.794.673	2.409.907
Totale debiti verso fornitori	2.794.673	2.409.907
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	604.420	234.586
Totale debiti verso controllanti	604.420	234.586
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.991	186.470
Totale debiti tributari	231.991	186.470
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.363	581.907
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	499.363	581.907
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	701.201	624.014
Totale altri debiti	701.201	624.014
Totale debiti	6.820.337	7.601.894
E) Ratei e risconti	3.433	5.763
Totale passivo	11.456.275	11.645.461

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.680.033	23.155.817
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.104.675	574.257
Totale altri ricavi e proventi	1.104.675	574.257
Totale valore della produzione	25.784.708	23.730.074
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.538.515	6.535.906
7) per servizi	5.545.819	4.113.639
8) per godimento di beni di terzi	970.767	450.669
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.764.633	5.725.879
b) oneri sociali	1.913.233	2.073.868
c) trattamento di fine rapporto	394.590	397.368
e) altri costi	1.904.055	1.936.411
Totale costi per il personale	9.976.511	10.133.526
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	331.445	318.022
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.439.655	1.350.700
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	121.100	60.108
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.892.200	1.728.830
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	49.944	(42.502)
12) accantonamenti per rischi	13.191	-
14) oneri diversi di gestione	201.550	221.787
Totale costi della produzione	25.188.497	23.141.855
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	596.211	588.219
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	1.421	5.068
altri	24.469	11.218
Totale proventi diversi dai precedenti	25.890	16.286
Totale altri proventi finanziari	25.890	16.286
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	88.033	134.434
Totale interessi e altri oneri finanziari	88.033	134.434
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(62.143)	(118.148)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	534.068	470.071
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	178.264	139.237
imposte relative a esercizi precedenti	(16.977)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	161.287	139.237
21) Utile (perdita) dell'esercizio	372.783	330.833

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	372.783	330.833
Imposte sul reddito	161.287	139.237
Interessi passivi/(attivi)	62.143	118.148
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	13.385	9.000
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	609.598	597.219
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	407.781	397.368
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.771.100	1.668.722
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.788.479	2.663.309
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	49.944	(42.502)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(48.895)	258.430
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	384.766	(386.104)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(17.891)	4.768
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.329)	643
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(192.745)	500.571
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.961.329	2.999.115
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(62.143)	(118.148)
(Imposte sul reddito pagate)	(134.117)	(112.300)
(Utilizzo dei fondi)	(186.864)	(209.720)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.578.205	2.558.947
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(266.621)	(1.132.598)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(297.939)	(178.838)
Disinvestimenti	1.000	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(1.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(564.560)	(1.311.436)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9.252	22.593
Accensione finanziamenti	-	289.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.585.573)	(1.895.481)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.000	6.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.575.321)	(1.577.888)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	438.324	(330.377)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.458.358	2.801.834
Assegni	0	-
Danaro e valori in cassa	25.953	12.854

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.484.311	2.814.688
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.903.795	2.459.059
Danaro e valori in cassa	18.840	25.252
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.922.635	2.484.311

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

### Note alla redazione

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

Per cui:

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

I conti non preceduti da sigla si riferiscono alla "struttura aziendale", e raccolgono componenti di ricavi e di costi 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.

## **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 31/12/2019, 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 1.392.395.

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 148.405 e sono costituiti da:

A) **spese per modifiche statutarie** per residui euro 4.450,00;

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 139.684,00

C) **spese di startup dell'attività di gestione parcheggi** per residui euro 4.272,00.

#### **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 19.680 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 Uclfor per euro 2.214,00, ammortizzata al 5,56% e sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.4, per euro 1.722,00.

#### **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 56.000,00.

#### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

I costi iscritti in questa voce, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 922.396, 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 118.133,56

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 279,69;

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 31/12/2019	1.392.395
Saldo al 31/12/2018	1.440.286
Variazioni	-47.891

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	673.307	-	38.312	2.214	70.000	-	2.325.464	3.109.298
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(382.215)	-	(25.414)	(369)	(7.000)	-	(1.254.013)	(1.699.010)
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	291.092	-	12.899	1.845	63.000	-	1.071.450	1.440.286
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	39.360	0	0	244.194	0	283.554
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	(32.578)	(123)	(7.000)	0	(149.056)	(331.444)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(142.687)</b>	<b>0</b>	<b>6.781</b>	<b>(123)</b>	<b>(7.000)</b>	<b>244.194</b>	<b>(149.056)</b>	<b>(47.891)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	673.307	-	77.672	2.214	70.000	244.194	2.325.464	3.392.852
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(524.902)	-	(57.992)	(492)	(14.000)	-	(1.403.069)	(2.000.455)
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	148.405	-	19.680	1.722	56.000	244.194	922.394	1.392.395

## 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 , rispecchiando 3.087.590 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 31/12/2019 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>	Non ammortizzati
Terreni	3%
Fabbricati industriali e commerciali	10%
Costruzioni leggere	
<b>Impianti e macchinari</b>	15%
Impianti Generici	
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	25%
Attrezzatura e Mastelli	
<b>Autoveicoli da trasporto</b>	20%
Automezzi da trasporto	
<b>Autovetture, motoveicoli e simili</b>	20%
Autovetture	
<b>Altri beni</b>	15%
Mobili e macchine ufficio	20%
Macchine ufficio elettroniche e computer	

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 31/12/2019	3.087.590
Saldo al 31/12/2018	4.260.624
Variazioni	-1.173.034

Nei prospetti che seguono 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>						
<b>Costo</b>	774.719	216.053	1.046.230	5.395.752	-	7.430.784
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(51.329)	(33.051)	(512.971)	(2.572.806)	-	(3.170.157)
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	723.389	183.002	533.259	2.820.974	-	4.260.624
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	12.950	52.050	153.195	62.810	0	281.006
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	(14.385)	0	(14.385)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(44.163)	(36.312)	(280.452)	(1.078.727)	0	(1.439.655)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(31.213)	15.738	(127.257)	(1.030.302)	0	(1.173.034)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	787.669	268.104	1.199.425	5.436.042	-	7.691.239
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(95.493)	(69.363)	(793.423)	(3.645.368)	-	(4.603.647)
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	692.176	198.740	406.002	1.790.672	-	3.087.590

### 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

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	-	1.000	1.000	-	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Totale variazioni	0	0	0	0	1.000	1.000	0	0
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	-	-	-	-	1.000	1.000	-	-

Le immobilizzazioni finanziarie acquisite nel 2019 si riferiscono alla quota di partecipazione al Consorzio Energia Imperia, al quale la società ha aderito per ottimizzare i costi della fornitura elettrica.

## 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 31/12/2019 è pari a euro 6.946.802. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 1.012.845.

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 48.590.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell’esercizio chiuso al 31/12/2019 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	98.534	(49.944)	48.590
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0	-
Lavori in corso su ordinazione	-	0	-
Prodotti finiti e merci	-	0	-
Acconti	-	0	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>98.534</b>	<b>(49.944)</b>	<b>48.590</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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 l'accantonamento al fondo svalutazione crediti di un importo pari a Euro 121.100,00. In considerazione dell'accantonamento sopra menzionato e degli utilizzi dei fondi svalutazioni crediti dell'esercizio, il fondo svalutazione crediti complessivo ammonta a Euro 213.729,00.

### **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 1.958.705;
- alla voce C.II.5 Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti per euro 2.291.

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.

## 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 3.975.577.

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	1.604.166	48.895	1.653.061	1.653.061	-
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	1.132.072	826.633	1.958.705	1.958.705	-
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	288.962	(50.052)	238.910	238.910	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	323.621	(201.011)	122.610	122.610	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.351.112</b>	<b>624.465</b>	<b>3.975.577</b>	<b>3.975.577</b>	<b>0</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 Vs Comune di Sanremo per un importo pari a euro 1.958.705

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

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

- da crediti di natura commerciale Vs Casino spa per un importo pari a euro 2.291

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

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 122.610

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

Descrizione	Importo
EE CREDITI DIVERSI	1.225
MF CREDITI VS UCFLOR	615
MF DEP CAUZIONALI FORNITORI	1.291
IU CREDITI DIVERSI	56.796
IU DEP CAUZIONALI SU LOCAZIONI	5.100
IU DEP CAUZIONALE	37.382
GAP CREDITI DIVERSI	20.200

### 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.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

#### 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 2.922.635, 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>	2.459.059	444.736	2.903.795
<b>Assegni</b>	-	0	-
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	25.252	(6.412)	18.840
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.484.311	438.324	2.922.635

#### **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 31/12/2019 ammontano a euro 28.488.e si riferiscono a quote di rimborsi assicurativi, interessi attivi e registrazione dei contratti di servizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	120	10.474	10.594
<b>Risconti attivi</b>	9.383	8.507	17.890
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	10.594	17.894	28.488

## **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 31/12/2019, 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 3.789.535 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 377.350. Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n.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		
Capitale	2.008.000	-	1.000		2.009.000
Riserva legale	90.000	17.000	-		107.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	432.739	-	-		432.739
Totale altre riserve	432.739	-	-		432.739
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(4.977)	-	3.566		(1.411)
Utili (perdite) portati a nuovo	555.590	313.834	-		869.424
Utile (perdita) dell'esercizio	330.833	(330.833)	-	372.783	372.783
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.412.185</b>	<b>-</b>	<b>4.566</b>	<b>372.783</b>	<b>3.789.535</b>

### 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 nel prospetto seguente.

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	2.009.000	B	-
Riserva legale	107.000	A,B	-
Altre riserve			

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Varie altre riserve	432.739		-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>432.739</b>	<b>A,B,C</b>	<b>432.739</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1.411)	E	-
Utili portati a nuovo	869.424	A B C	869.424
<b>Totale</b>	<b>3.418.163</b>		<b>1.302.163</b>

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
FONDO FUTURE PERDITE	851	A,B,C,
RISERVA FUTURI INVESTIMENTI	431.888	A,B,C,
<b>Totale</b>	<b>432.739</b>	

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.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(4.977)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incremento per variazione di fair value	3.566
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>(1.411)</b>

## 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. I fondi accantonati prevedono rischi per contenziosi in essere.

## 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 31/12/2019 è stato rilevato in bilancio alla voce B.3, per euro 1.411, 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	-	-	4.977	-	4.977
Variazioni nell'esercizio					
Totale variazioni	0	0	3.566	13.191	9.625
Valore di fine esercizio	-	-	1.411	13.191	14.602

## 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 828.368;
- nella voce D.14 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2019 per euro 9.931. 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 INPS).

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 394.590  
 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.  
 Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati, il cui pagamento è già scaduto o scadrà ad una data determinata dell'esercizio successivo, sono stati rilevati nella voce D.14, tra i debiti del Passivo per euro ....  
 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	620.642
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	394.590
Utilizzo nell'esercizio	186.864
Totale variazioni	207.726
Valore di fine esercizio	828.368

Negli utilizzi sono esposti gli importi della passività per TFR trasferiti al Fondo di tesoreria INPS, ai Fondi di previdenza complementare e ai dipendenti a seguito di anticipazioni e dimissioni.

## 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 2.794.673 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 74.420,00;

- da debiti per Tari verso Comune di Sanremo per un importo pari a euro 100.000,00;
- da debiti per canoni verso Comune di Sanremo per un importo pari a euro 430.000,00.

## 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 accreditato 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 39.555,00

Debito oltre l'esercizio successivo euro 108.901,00

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 1.575.375,00

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 26.387,00

Debito oltre l'esercizio successivo euro 236.883,00

## Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo per euro 701.201 sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
DEBITI DIVERSI	65.782
DEBITI VS UCFLOR	2.765
DEBITI V PERSONALE PER FERIE, 14', ROL	632.654

## 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 6.820.337.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	-	0	-	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.565.010	(1.576.321)	1.988.689	1.642.905	345.784	124.415
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-	-
Acconti	-	0	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.409.907	384.766	2.794.673	2.794.673	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	234.586	369.834	604.420	604.420	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	-	-	-
Debiti tributari	186.470	45.521	231.991	231.991	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	581.907	(82.544)	499.363	499.363	-	-
Altri debiti	624.014	77.187	701.201	701.201	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>7.601.894</b>	<b>(781.557)</b>	<b>6.820.337</b>	<b>6.474.553</b>	<b>345.784</b>	<b>124.415</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 31/12/2019 ammontano a euro 3.433.e si riferiscono a ratei passivi su mutui che maturano a cavallo dell'anno.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	4.845	918	5.763
<b>Risconti passivi</b>	-	(918)	(2.330)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	5.763	(2.330)	3.433

## 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 31/12/2019, 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 24.680.033.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 1.104.675.

### 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 per categorie di attività è evidenziata nel seguente prospetto.

EE Cessione Energia centralina Vignai	161.168
EE Cessione Energia centralina Poggio	151.197
<b>TOTALE RICAVI CENTRALINE ELETTRICHE</b>	<b>312.365</b>
MF Vendita a commercianti deposito	7.154.085
MF Vendita merce a diversi manifestazion	36.364
MF Servizio Custodia / distruzione merce	1.250
MF Recupero spese comm servizio vendita	67.268
MF Canone Magazzino	647.527
MF Locazione Bar	14.400
MF Canone Box	18.890
MF Canone lastrico solare	56.933
MF Canone autotrasportatori	19.068
MF Canone uffici locali in muratura	47.984
MF Concessione aree mercato	10.720
MF Rimborso acqua magazzini	5.768
MF Rimborso assicuraz magazzini	12.870
MF Rimborso freddo magazzini	185.252
MF Recupero bolli	4

MF Rimborso energia elettr e climatizzaz	27.718
MF Rimborso Assicuraz Uffici e box	1.303
MF Rimborsi Acqua vari	269
MF Rimborsi spese conduz palestre	42.863
MF Rimb sp conduz mercato ortof	14.084
MF Tesseramento Commercianti /Produttori	72.184
MF Biglietti ingresso produttori	960
MF Ricavi diversi	403.072
MF Vendita attrezzatura	1.100
MF Abbuoni e arrotondam attivi	615
MF Rimborso Personale distaccato	35.085
MF Ricavi da Manifestazioni e Mostre	31.492
MF Rimborso assicurativo danni struttura	65.085
MF Sopravv attive	30.000
<b>TOTALE RICAVI MERCATO DEI FIORI</b>	<b>9.004.214</b>
IU Ricavi Raccolta Rifiuti San Remo	11.984.353
IU Ricavi organico San Remo	555.263
IU Altri affidamenti Sanremo	401.215
IU Ricavi Raccolta Rifiuti S.Stefano	503.884
IU Ricavi conf.da privati S.Stefano	980
IU Altri affidamenti S.Stefano	28.788
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Dolcedo	105.600
IU Altri affidamenti Dolcedo	5.143
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Cipressa	199.371
IU Altri affidamenti Cipressa	10.570
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Vasia	31.800
IU Altri affidamenti Vasia	1.285
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Riva Ligure	541.042
IU Ricavi variabili smal/trasp Riva Lig	37.286
IU Altri affidamenti Riva Ligure	36.965
IU Ricavi Raccolta Rifiuti S Lorenzo	428.627
IU Ricavi conferim da privati S Lorenzo	1.578
IU Altri affidamenti S Lorenzo	15.527
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Civezza	52.200
IU Altri affidamenti Civezza	3.301
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Costarainera	134.386
IU Altri affidamenti Costarainera	6.364
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Pietrabruna	43.200
IU Altri affidamenti Pietrabruna	1.686
IU Ricavi Trasporto Pompeiana	16.460
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Prelà	97.169
IU Altri affidamenti Prelà	3.562
IU Ricavi da ritiri diversi S.Lorenzo	3.745
IU Servizio organico altri comuni	130.230
IU Affidamenti Diversi	1.940
IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Plastica	273.279
IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Carta	388.685
IU Incentivo Cessione rifiuti RAEE	35.426

IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Ferro	4.674
IU Vendita Mastelli e Sacchetti	7.404
IU Ricavi diversi	97.510
IU Rimborsi assic sinistri automezzi	8.259
IU Rimborso accise Carbon Tax	52.000
IU Omaggi in fattura	42
IU Arrotondam e abbuoni attivi	64
IU Sopravvenienze attive	114.416
<b>TOTALE RICAVI IGIENE URBANA</b>	<b>16.365.276</b>
GAP Corr.spiaggia - bar	36.524
GAP Corr. spiaggia - altri ric	65.339
GAP Sopravvenienza attiva	34
<b>TOTALE RICAVI GESTIONE AREE PUBBLICHE</b>	<b>101.897</b>
Sopravvenienze attive	956
<b>TOTALE RICAVI STRUTTURA</b>	<b>956</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>25.784.708</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

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 25.188.497.cosi suddivisi per attività.

EE Premi assicurazione Vignai	11.277
EE Locazione Area Vignai	1.129
EE Costo fatturaz Ritiro dedicato	4.354
EE Consumi energia elettrica	166
EE Spese/commiss Banca/Posta	406
EE Manutenzione centraline	27.658
EE Canoni Regionali idroelettrici	12.760
EE Diritti annuali ag dogane	35
EE Amm. Spese di costituzione	552
EE Amm. Centralina Vignai	280

EE Amm. Centralina Poggio	30.643
EE Imposta di bollo	175
EE Sopravv pass/insuss dell'attivo	2
<b>TOTALE COSTI CENTRALINE ELETTRICHE</b>	<b>89.435</b>
MF Stipendi dipendenti	383.762
MF Contributi Inps	117.555
MF Inail	5.783
MF Contributi Commiss Paritetica	1.044
MF Premi di produzione	15.000
MF Indumenti da lavoro	2.402
MF Lavoro interinale	40.445
MF Trasferte e rimborsi km dipendenti	376
MF TFR Dipendenti	26.133
MF Consulenza Paghe	2.621
MF Consulenze Tecniche	50.919
MF Consulenze Legali	822
MF Assicurazione All Risks e furto	20.400
MF Assicurazione Credito Commerciale	17.982
MF Carburanti e lubrificanti	328
MF Tassa proprietà automezzi	41
MF Acquisto da produttori deposito	6.450.604
MF Acquisti spese e noleggi manifestaz	1.724
MF Acqua	14.586
MF Attrezzature varie/minute d'uso	2.565
MF Beni di Consumo	9.050
MF Energia elettrica	360.972
MF Manut e rip Impianti elettrici	49.510
MF Manut e rip ascensori	3.760
MF Manut e rip centrale frigoriferi	22.480
MF Manutenz e rip pompe di calore	11.671
MF Manutenz ordinaria mercato	35.753
MF Noleggio attrezzature varie	4.250
MF Pulizia mercato	40.792
MF Canone Comune Sanremo per gestione	400.000
MF Servizio di portierato e vigilanza	3.600
MF Spese straord manutenz struttura	128.777
MF Spese materiali Deposito Asta	20.678
MF Spese funzionamento Deposito fiori	47.192
MF Cancelleria acquisti	1.366
MF Canoni Software e assistenza	3.127
MF Costo agenzia interinale	1.603
MF Spese/commiss Banca/posta	3.466
MF Spese postali	36
MF Spese acq marche da bollo	556
MF Spese telefoniche e ADSL	18.233
MF Trasferte varie	1.816
MF Spese rappresentanza	180
MF Spese Promoz Sponsorizz gratuite	58.938

MF Corsi di formazione	758
MF Spese indeducibili	24
MF Spese generali varie	10.750
MF Amm. Marchi e brevetti	123
MF Amm. Software	1.603
MF Amm Impianti	4.100
MF Amm. Attrezzatura	8.058
MF Amm. Macchine Elettroniche	2.140
MF Amm Prefabbricati	409
MF Acc Fondo svalutazione crediti	7.100
MF Acc Fondo rischi su crediti	114.000
MF Arrotond e abbuoni passivi	1.499
MF Imposta bollo/registro e/c-vidim/atti	196
MF Tributo Comunale sui Rifiuti /servizi	50.000
MF Sopravvenienza passiva	31.915
<b>TOTALE COSTI MERCATO FIORI</b>	<b>8.615.575</b>
IU Variazione rimanenze sacchetti	49.944
IU Stipendi dipendenti	4.953.724
IU Compensi, stip e interinali camp info	6.500
IU Contributi Inps	1.467.228
IU Inail	153.065
IU Contributi F.A.S.D.A	45.870
IU Contributi F.do Previambiente c/Ditta	29.900
IU Premi Produzione	80.000
IU Indumenti da lavoro	33.547
IU Lavaggio indumenti da lavoro	7.080
IU Lavoro interinale	1.522.328
IU Trasferte e rimborsi km dipendenti	3.644
IU TFR Dipendenti	348.239
IU Varie dipendenti	11.554
IU Consulenza paghe	35.318
IU Consulenze tecniche	29.901
IU Consulenze Legali	343
IU Consulenze diverse	624
IU Onorari Medico del Lavoro	21.907
IU Assicurazione automezzi	178.891
IU Assicuraz Respons Civile v/terzi	36.100
IU Assicurazione inquinamento	6.275
IU Noleggio automezzi	422.057
IU Locazioni immob terreni e prefabbric	48.228
IU Noleggio attrezzature	46.966
IU Noleggio Auto	18.865
IU Fitto alloggio RT	4.079
IU Carburante automezzi	590.564
IU Carburante autovetture	51.371
IU Manutez automezzi extraGaranzia	139.176
IU Pneumatici	84.592
IU Mat di consumo e ricambi automezzi	75.906

IU Revisione automezzi	2.433
IU Tassa circolazione autovetture	1.156
IU Tassa circolazione automezzi	13.200
IU Vigilanza parco automezzi	2.048
IU Costi diversi autom di terzi	4.878
IU Sacchetti raccolta differenz	300.495
IU Manutenzioni locali di terzi	71.783
IU Spese varie su beni di terzi	276
IU Prodotti di consumo	43.129
IU Oneri per la sicurezza	8.281
IU Beni e attrezzature minute	6.338
IU Costi fototrappole	5.355
IU Manutenzione impianti acque reflue	13.227
IU Manutenzioni su attrezzature	10.767
IU Sim per isole ecologiche	3.320
IU Campagna informativa	121.059
IU Gestione Call Center	59.236
IU Lavaggio cassonetti	4.760
IU Svuotamento cassonetti del vetro	84.192
IU Diserbo, sfalcio e potature	148.556
IU Smaltimento fanghi e spurghi	35.074
IU Smaltimento terre spazzamento	58.863
IU Smaltimento res.caditoie stradali	1.542
IU Smaltim plastica	6.583
IU Selez/lavoraz/smaltim carta cartone	185.008
IU Smaltimento umido	544.381
IU Trasporto umido	137.343
IU Spese varie su racc.umido	70.821
IU Altri oneri selez/lavoraz/smaltim	10.123
IU Smaltimento legno	141.801
IU Smaltimento ingombranti	267.679
IU Smaltimento pneumatici	2.603
IU Deratizzazione /disinfestazione	65.901
IU Lavaggio marciapiedi	15.491
IU Rimozione veicoli e radiazione	31.140
IU Rimozione amianto	3.988
IU Smaltim biodegradabili vegetali	135.635
IU Trasporto e smaltim ex RUP	4.735
IU Smaltimento filtri	168
IU Smaltimento farmaci	8.116
IU Smaltimento toner	523
IU Smaltimento pitture	35.428
IU Smaltimento olio	1.578
IU Smaltimento materiali isolanti	1.810
IU Smaltimento inerti	30.420
IU Smaltimento estintori	1.525
IU Altri affidamenti serv Igiene urbana	32.152
IU Acqua	13.391
IU Energia elettrica	9.075

IU Cancelleria	12.811
IU Canoni software e assistenza	54.479
IU Costo agenzia interinale	73.836
IU Spese modifiche Registro Imprese	65
IU Iscrizioni e oneri per Albi	4.370
IU Elargizioni liberali	6.000
IU Spese pulizia locali	16.299
IU Ecopunti - spese gestione e varie	48.145
IU Spese/commiss banca/posta	10.677
IU Spese postali	613
IU Badge Ecoisole	8.800
IU Telefoniche	13.597
IU Spese pec	191
IU Spese riscaldamento	7.290
IU Trasferte varie	7.288
IU Costo pratiche rimb. Carbon Tax	566
IU Trasferte CdA	166
IU Corsi di formazione	13.500
IU Vidimazioni	206
IU Spese selezioni, bandi e gare appalto	38.519
IU Materiale pubblicitario	4.011
IU Spese indeducibili	735
IU Sanzioni	9.507
IU Spese generali diverse	19.842
IU Amm. Spese Costituzione e Modifica	1.115
IU Amm. Software	30.976
IU Amm. Avviamento	7.000
IU Amm. Lavori su loc di terzi	118.134
IU Amm. Costi Implementazione	139.596
IU Amm. Fabbricati	11.038
IU Amm. Prefabbricati	32.717
IU Amm. Automezzi	1.062.538
IU Amm. Attrezzatura	268.965
IU Amm Macchine Elettroniche	11.030
IU Amm. Impianti	32.211
IU Amm Arredamento	3.020
IU Accanton. rischi diversi	13.191
IU Arrotondam e abbuoni passivi	87
IU Imposta di bollo	166
IU Imposte e tasse deducibili	8.120
IU Registrazione contratti affitto	274
IU Minusvalenze	13.385
IU Sopravv passive insuss dell'attivo	6.750
TOTALE COSTI IGIENE URBANA	15.372.994
GAP Indumenti da lavoro	81
GAP Lavoro interinale	72.354
GAP Assicurazione RC	1.777
GAP Canoni	2.276

GAP Acquisti	14.840
GAP Materiale d'uso	3.476
GAP Cancellaria e stampati	111
GAP Costo agenzia interinale	2.740
GAP Spese e commiss bancarie /postali	228
GAP Spese diverse	1.097
GAP Amm. Parcheggio Costi Capit	1.424
GAP Amm Attrezzatura	3.429
GAP Sopravvenienze passive	25
<b>TOTALE COSTI GESTIONE AREE PUBBLICHE</b>	<b>103.857</b>
Stipendi dipendenti	197.114
Contributi Inps	59.019
Contributi FASDA	417
Commissione Paritetica Amministrativi	232
Contrib Previambiente c/Ditta Amministr	250
TFR dipendenti Amministrazione	12.136
Premi di produzione	2.000
Trasferte e rimb Km dip Amministr	2.590
Lavoro interinale	57.952
Costo personale distaccato	134.641
Stipendio D.G.	115.532
Contributi Inps c/ditta D.G.	30.422
FASI - Assist sanitaria Dirigente	3.447
Premio di risultato D.G.	26.000
Trasferte e rimb Km D.G.	61
TFR Direttore generale	8.082
Pedaggi DG	5.631
Carburante auto DG	5.987
Emolumenti Amministratori	6.543
Contributi Inps Amministratori	455
Consulenze fiscali amministrative	81.070
Revisione contabile	28.902
Consulenza legale	43.412
Consulenza Salute Sicurezza luoghi lavor	26.854
Consulenza G.D.P.R.	4.842
Interessi diversi	67
Diritti e imposte diverse	104
Assicurazione Tutela Legale	15.120
Assicurazione RC amministratori	6.167
Assicurazione D&O	4.100
Commissione brokeraggio assicurativo	6.500
Concessioni governative	1.760
Vidimazione e spese societarie	41
Noleggio e acq. app. telef.	14.949
Noleggio auto D.G.	7.969
Diritto annuale CCIAA	3.643
Diritti e imposte diverse	2.971
Costo agenzia interinale	3.101

Canoni software e assistenza	29.829
Telefoniche	35.547
Corsi formazione	1.330
Sanzioni	122
Spese generali diverse	7.480
Sopravvenienze passive	13.245
<b>TOTALE COSTI STRUTTURA</b>	<b>1.007.635</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>25.188.497</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.

### 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>	88.033
<b>Totale</b>	<b>88.033</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

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

Le imposte correnti di euro 178.264 determinate secondo le aliquote e le norme vigenti: IRES euro 64.979, IRAP 113.285.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

- Dati sull'occupazioni
- 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
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	24
<b>Operai</b>	162
<b>Totale Dipendenti</b>	187

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

#### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

Presidente del CdA Dottor Giuseppe Di Meco rateo di 21 giorni del compenso, e quindi euro 150 più oneri di legge, corrisposti nel 2019.

Presidente del CdA Avvocato Andrea Gorlero rateo di 344 giorni del compenso da presidente, e quindi euro 2.450 più oneri di legge, corrisposti nel 2019.

Consigliere Avvocato Andrea Gorlero rateo di 21 giorni del compenso da consigliere e quindi euro 109 più oneri di legge, corrisposti nel 2019.

Consigliera Dottoressa Tiziana Ramoino compenso annuo di euro 1.900 più oneri di legge, corrisposti nel 2019.

Consigliere Ragionier Mauro Giancaterino rateo di 203 giorni del compenso, e quindi euro 1.056, corrisposti nel 2019.

Consigliere Ragionier Antonio Fera rateo di 141 giorni del compenso, e quindi euro 735, .corrisposti nel 2019.

Al sindaco unico Dotto Marco Leuzzi, è stato attribuito in sede di nomina da parte dell'assemblea dei soci un compenso di euro 12.000 annui più oneri di legge.

Si segnala che fino al 21 gennaio 2019 la carica di sindaco era ricoperta dal Ragionier Mauro Giancaterino.

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

La revisione viene svolta della società di Crowe AS S.p.A. di Milano.

Si segnala che alla società di revisione non è stato corrisposto alcun compenso ad altro titolo.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>15.000</b>

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

### Costi e ricavi di entità e incidenza rilevanti

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

### Garanzie

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

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

Creditore	Tipologia di debito	Scadenza	Durata residua capitale finanziato superiore ai 5 anni (SI-NO)	Garanzia reale prestata	Modalità di rimborso
BANCA POPOLARE 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 sugli accordi 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.)

Si segnala che la società con nota del 23 dicembre 2019 in esecuzione di conformi delibere degli Enti Locali controllanti ha formulato offerta irrevocabile a Area24 spa in liquidazione per l'acquisto del compendio immobiliare costituito dalla pista ciclo pedonale nel tratto intercorrente tra il confine Taggia-Sanremo al confine Imperia-San Lorenzo al Mare.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Relativamente all'emergenza sanitaria che ha coinvolto l'Italia a partire dal mese di febbraio 2020 e agli impatti della stessa sull'Azienda si rimanda a quanto commentato in relazione sulla gestione.

Da un primo esame dell'andamento dei conti del 2020 si segnala che in seguito all'emergenza Covid i costi per fronteggiare la pandemia influiranno sul risultato economico dell'esercizio in corso in maniera non ancora quantificabile ma comunque significativa; per tanto la società formula riserva di procedere, in occasione della redazione del bilancio 2020, all'accantonamento delle poste contabili in ottemperanza alla normativa.

## 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 99,05% del capitale sociale esercita un'attività di indirizzo, influenzando sulle decisioni prese dalla nostra società.

Si evidenzia che la società AMAIE SpA che esercita l'attività di direzione e coordinamento redigerà il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2019 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	51.408.064	52.777.181
C) Attivo circolante	22.667.856	20.766.608
D) Ratei e risconti attivi	1.858.943	3.118.685
<b>Totale attivo</b>	<b>75.934.863</b>	<b>76.662.474</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	36.500.000	36.500.000
Riserve	(734.506)	(495.508)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.580.670	11.081
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>37.346.165</b>	<b>36.015.573</b>
B) Fondi per rischi e oneri	3.044.241	3.426.861
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.906.138	1.978.457
D) Debiti	33.612.462	35.207.495
E) Ratei e risconti passivi	25.859	34.088
<b>Totale passivo</b>	<b>75.943.863</b>	<b>76.662.474</b>

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

Ultimo esercizio	Esercizio precedente
------------------	----------------------

A) Valore della produzione	26.035.953	25.994.027
B) Costi della produzione	24.158.805	25.311.091
C) Proventi e oneri finanziari	200.100	887.757
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	443.860	917.856
Imposte sul reddito dell'esercizio	540.238	701.954
Utile (perdita) dell'esercizio	1.580.670	11.081

Si evidenzia che la società Amaie spa che esercita l'attività di direzione e coordinamento ha redatto il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2019.

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

In ossequio al disposto dell'art. 1 commi da 125 a 127 della L. 124/2017 in materia di trasparenza dei rapporti economici intrattenuti con soggetti pubblici si precisa ad abundantiam che la Società nel corso dell'esercizio non ha beneficiato di sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati; società da loro partecipate, e da società a partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati

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

### Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

L'utile dell'esercizio 2019, ammontante a complessivi euro 372.783 si è formato a seguito dell'attività svolta dalla società nei quattro diversi rami come segue:

- per euro 148.335 derivante dalla Gestione delle Centraline Idroelettriche (EE);
- per euro 79.533 derivante dalla Gestione Mercato dei Fiori (MF);
- per euro 149.040 derivante dal Servizio di Igiene Urbana (IU),
- per euro -4.150 derivante da Gestione Aree Pubbliche (GAP)

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 19.000 ;rinvio a nuovo in attesa di destinazione per il residuo di euro 353.758.

## **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, 29 maggio 2020.

Il Consiglio di Amministrazione

- Andrea Gorlero –
- Tiziana Ramoino –
- Antonio Fera -