

A.M.A. SRL SOC. UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO PAPA GIOVANNI XXIII, 7 85020 ATELLA (PZ)
Codice Fiscale	01935420768
Numero Rea	PZ-145259
P.I.	01935420768
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SRL unipersonale
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.456	8.756
II - Immobilizzazioni materiali	209.223	208.124
Totale immobilizzazioni (B)	217.679	216.880
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	628.697	489.920
Totale crediti	628.697	489.920
IV - Disponibilità liquide	20.902	27.981
Totale attivo circolante (C)	649.599	517.901
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	870.215	740.973
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	521	-
VI - Altre riserve	9.906	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.562	10.428
Totale patrimonio netto	116.989	110.429
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	41.020	17.588
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	711.753	612.780
Totale debiti	711.753	612.780
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	870.215	740.973

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.366.848	3.148.491
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.273	10
Totale altri ricavi e proventi	5.273	10
Totale valore della produzione	4.372.121	3.148.501
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	125.736	103.410
7) per servizi	3.201.896	2.350.191
8) per godimento di beni di terzi	281.254	217.333
9) per il personale		
a) salari e stipendi	369.889	293.042
b) oneri sociali	117.510	92.079
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	185.782	37.117
c) trattamento di fine rapporto	24.251	18.193
e) altri costi	161.531	18.924
Totale costi per il personale	673.181	422.238
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.127	20.739
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.016	2.189
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.111	18.550
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.127	20.739
14) oneri diversi di gestione	19.407	9.779
Totale costi della produzione	4.341.601	3.123.690
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.520	24.811
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.284	4
Totale proventi diversi dai precedenti	1.284	4
Totale altri proventi finanziari	1.284	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.703	1.080
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.703	1.080
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.419)	(1.076)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.101	23.735
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.539	13.307
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.539	13.307
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.562	10.428

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Spett.le Socio,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio chiude con un utile di Euro 6.562, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, ricorrendo i presupposti di legge.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta.

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

L'AMA Srl unipersonale è stata costituita con atto per Notar Francesco Zotta in data 22/12/2015 (rep. 23563/14009). Essa realizza la propria attività esclusivamente in favore del Comune di Atella, unico titolare del capitale sociale, operando secondo l'istituto dell'"In house providing".

L'attività principale (centro di costo n. 1) si estrinseca nella gestione della Piattaforma integrata dei Rifiuti non pericolosi in Località Cafaro di Atella. Tanto in virtù di delibera del Consiglio comunale n. 3 del 16/1/2016 e contratto di servizio sottoscritto in data 25/1/2016 (rep. 371).

Con delibera di Giunta municipale n. 12 dell'8/2/2016 alla società sono stati affidati servizi aggiuntivi, ai sensi e per gli effetti degli artt. 7 e 8 del contratto di servizio precitato (rep. 371).

Si tratta dei servizi inerenti:

centro di costo n. 2 - la gestione esterna delle fasi del ciclo di trattamento dei rifiuti non eseguibili nella Piattaforma Integrata, quali lo smaltimento del percolato e del sopravaglio presso idonei impianti di trattamento, i servizi di conferimento del sopravaglio, il servizio di nolo dei cassoni-prensa e attrezzature tecniche di gestione degli impianti, il servizio di trasporto sopravaglio e percolato con mezzi propri o di terzi;

centro di costo n. 3 - l'adeguamento degli impianti di lavoro della Piattaforma e dei locali ad uso ufficio.

In seguito con delibera consiliare n. 37 del 31/10/2016 alla Società sono stati affidati ulteriori servizi aggiuntivi ai sensi e per gli effetti degli artt. 7 e 8 del contratto di servizio in data 25/1/2016 (rep. 371).

Si tratta dei servizi inerenti:

centro di costo n. 4 - la raccolta differenziata dei rifiuti e spazzamento;

centro di costo n. 5 - la refezione scolastica e somministrazione pasti;

centro di costo n. 6 - il trasporto scolastico;

centro di costo n. 7 - la manutenzione del patrimonio comunale;

centro di costo n. 8 - la pulizia e l'igiene comunale;

centro di costo n. 9 - la custodia e la manutenzione di complessi cimiteriali;

centro di costo n. 10 - l'attacchinaggio e la propaganda;

centro di costo n. 11 - la pulizia degli immobili comunali.

La gestione della quasi totalità dei servizi aggiuntivi si è svolta in pareggio dacché l'Azienda agisce quale *Intermediario qualificato* e non da impresa esecutrice. L'Ente comunale riconosce integralmente i costi sostenuti per l'acquisizione di servizi da imprese esterne sì da addivenire al pareggio tra costi e ricavi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 6, co. 2, D.Lgs 175/2016, recante "Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico" si dà atto che l'AMA si è fatta carico di valutare il rischio di crisi aziendale.

Di seguito si riportano le risultanze dei principali indicatori di tipo strutturale, finanziario ed economico.

La Società si impegna a predisporre specifici programmi di valutazione del rischio, anche con cadenza infrannuale, sì da monitorare costantemente il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario.

Anno	2016	2017
Reddito operativo	Euro 24.811	Euro 30.520
Reddito ante imposte	Euro 23.735	Euro 29.101
R.O.E. (Utile/CP)	9,4%	5,6%
Indice di autonomia finanziaria (CP/Tot. Passivo)	14,90%	13,44%
Oneri finanziari su fatturato	0,034%	0,06%

Il risultato di tutti gli indicatori può ritenersi soddisfacente.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo di eventuali costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso del Revisore Legale. Essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel prospetto seguente vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.945	226.674	237.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.189	18.550	20.739
Valore di bilancio	8.756	208.124	216.880
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.717	75.210	77.927
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	37.000	37.000
Ammortamento dell'esercizio	3.016	37.111	40.127
Totale variazioni	(299)	1.099	800
Valore di fine esercizio			
Costo	13.662	264.884	278.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.205	55.661	60.866
Valore di bilancio	8.456	209.223	217.679

Immobilizzazioni materiali

Non sussistono i presupposti per la rivalutazione o svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La totalità dei crediti è esigibile entro l'esercizio successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono contemplate poste iscritte al fair value.

La Società non possiede, né potrebbe possedere, azioni proprie, essendo il capitale sociale composto di quote.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati previsti accantonamenti per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	711.753	711.753

Tutti i debiti scadono entro l'anno successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ha subito un incremento per effetto della gestione dei servizi aggiuntivi.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente e per i lavoratori interinali.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Al fine di pianificare il periodo di ammortamento sono state ritenute congrue le percentuali previste per l'ammortamento fiscale.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni non sono state oggetto di svalutazione.

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

I crediti compresi nell'attivo circolante non sono stati svalutati.

Accantonamento per rischi

Non sono stati previsti accantonamenti, né per rischi ed oneri, né per altro fine.

Oneri diversi di gestione

Sono correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico

Proventi e oneri finanziari

Trattasi di proventi ed oneri connessi alle giacenze bancarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo.

I ricavi da prestazioni di servizi, complessivamente ammontanti ad Euro 4.366.848,29, sono così suddivisi per centro di costo:

- cc1) gestione piattaforma – euro 1.092.000,00
 - cc2) smaltimento esterno – euro 2.514.290,53
 - cc3) adeguamento immobili di terzi – euro 148.006,00
 - cc4) raccolta differenziata e spazzamento – euro 243.376,64
 - cc5) refezione scolastica – euro 51.368,53
 - cc6) trasporto scolastico – euro 103.776,62
 - cc7) manutenzione patrimonio comunale – euro 29.334,67
 - cc8) pulizia e igiene comunale – euro 43.538,11
 - cc9) custodia e manutenzione cimiteriali – euro 75.514,33
 - cc10) affissioni e propaganda – euro 17.173,30
 - cc11) pulizia edifici comunali – euro 47.008,56
- Altri ricavi – euro 1.461,00

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile - costi

I costi della produzione ammontano ad € 4.341.601,00.

Giova precisare che le spese generali sostenute da AMA gravano indistintamente sul centro di costo principale (Cc n. 1) e non sono riardebitate al Comune quali spese inerenti, pro-quota, i diversi centri di costo.

Per l'effetto le spese generali rimangono in capo alla Partecipata, che se ne fa carico grazie alla virtuosa gestione di alcuni servizi - nello specifico lo "Smaltimento esterno" (Cc2) e la "Raccolta differenziata" (Cc4) - consentendo, in siffatto modo, all'Ente comunale di godere di un considerevole risparmio di spesa.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio si sostanziano nell'IRES di competenza, pari ad euro 13.135,79, e nell'IRAP di competenza, pari ad euro 9.403,12.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito si riporta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	11

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori
Compensi	20.318

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si precisa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, si precisa che non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, si precisa che la totalità del fatturato della Società è riconducibile al socio unico, Comune di Atella, trattandosi di Società in house a totale partecipazione pubblica.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si precisa che non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice Civile, si precisa che AMA non fa parte di un gruppo e non vi è un'impresa che redige il bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si precisa che non sussistono poste contabili iscritte al fair value.

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

Solo il Comune di Atella ha un potere di indirizzo, di direzione e coordinamento sull'attività gestionale di AMA.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

L'AMA non è società cooperativa.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

L'AMA non è start-up, né PMI innovativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di euro 6.562,00 come segue: nei limiti del 5% a riserva legale come per legge e, per il restante, a riserva straordinaria, sì da autofinanziare la Società.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Rag. Rosa Colangelo, ai sensi e per gli effetti dell'art. 31 co. 2- quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la sede della Società.