

# AMAIE ENERGIA E SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARMEA, 96 - SANREMO
Codice Fiscale	01350350086
Numero Rea	118905
P.I.	01350350086
Capitale Sociale Euro	3.009.000
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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	750.000	-
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>750.000</b>	<b>-</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	14.224	148.405
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.819	19.680
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.599	1.722
5) avviamento	49.000	56.000
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	244.194
7) altre	1.305.188	922.394
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.372.830</b>	<b>1.392.395</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.307.634	692.176
2) impianti e macchinario	205.100	198.740
3) attrezzature industriali e commerciali	265.065	406.002
4) altri beni	1.072.395	1.790.672
5) immobilizzazioni in corso e acconti	112.940	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.963.134</b>	<b>3.087.590</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.000	1.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.336.964</b>	<b>4.480.985</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	93.000	48.590
<b>Totale rimanenze</b>	<b>93.000</b>	<b>48.590</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.215.997	1.653.061
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.215.997</b>	<b>1.653.061</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.203.332	1.958.705
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.203.332</b>	<b>1.958.705</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	328.597	238.910
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>328.597</b>	<b>238.910</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.762	122.610
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>305.762</b>	<b>122.610</b>

Totale crediti	4.055.979	3.975.577
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	13.620.946	2.903.795
3) danaro e valori in cassa	5.440	18.840
Totale disponibilità liquide	13.626.386	2.922.635
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>17.775.365</b>	<b>6.946.802</b>
D) Ratei e risconti	317.642	28.488
<b>Totale attivo</b>	<b>24.179.971</b>	<b>11.456.275</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.009.000	2.009.000
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>126.000</b>	<b>107.000</b>
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)	(1.411)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.223.182	869.424
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	134.072	372.783
Totale patrimonio netto	4.923.582	3.789.535
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
3) strumenti finanziari derivati passivi	1.411	1.411
4) altri	20.191	13.191
Totale fondi per rischi ed oneri	21.602	14.602
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.099.554</b>	<b>828.368</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.082.761	1.642.905
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.260.541	345.784
Totale debiti verso banche	13.343.302	1.988.689
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.899.250	2.794.673
Totale debiti verso fornitori	2.899.250	2.794.673
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	617.981	604.420
Totale debiti verso controllanti	617.981	604.420
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.859	231.991
Totale debiti tributari	121.859	231.991
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	484.968	499.363
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	484.968	499.363
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	656.578	701.201
Totale altri debiti	656.578	701.201
Totale debiti	18.123.938	6.820.337
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>11.295</b>	<b>3.433</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>24.179.971</b>	<b>11.456.275</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.145.201	24.680.033
5) altri ricavi e proventi		
altri	994.992	1.104.675
Totale altri ricavi e proventi	994.992	1.104.675
Totale valore della produzione	25.140.193	25.784.708
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.251.379	6.538.515
7) per servizi	5.631.645	5.545.819
8) per godimento di beni di terzi	1.094.202	970.767
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.974.651	5.764.633
b) oneri sociali	2.034.898	1.913.233
c) trattamento di fine rapporto	401.186	394.590
e) altri costi	1.739.392	1.904.055
Totale costi per il personale	10.150.127	9.976.511
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	339.272	331.445
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.151.764	1.439.655
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.500	121.100
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.498.536	1.892.200
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(44.410)	49.944
12) accantonamenti per rischi	7.000	13.191
14) oneri diversi di gestione	244.178	201.550
Totale costi della produzione	24.832.657	25.188.497
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	307.536	596.211
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	1.421
altri	7.248	24.469
Totale proventi diversi dai precedenti	7.248	25.890
Totale altri proventi finanziari	7.248	25.890
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	83.240	88.033
Totale interessi e altri oneri finanziari	83.240	88.033
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(75.992)	(62.143)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	231.544	534.068
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	97.472	178.264
imposte relative a esercizi precedenti	-	(16.977)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.472	161.287
21) Utile (perdita) dell'esercizio	134.072	372.783

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	134.072	372.783
Imposte sul reddito	97.472	161.287
Interessi passivi/(attivi)	75.992	62.143
(Dividendi)	-	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	29.850	13.385
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	337.385	609.598
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	408.186	407.781
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.491.036	1.771.100
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	2.178.881
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.236.607	2.788.479
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(44.410)	49.944
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(562.936)	(48.895)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	104.577	384.766
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(289.158)	(17.891)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.862	(2.329)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	316.778	(192.745)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.769.320	2.961.329
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(75.992)	(62.143)
(Imposte sul reddito pagate)	(87.326)	(134.117)
(Utilizzo dei fondi)	(130.001)	(186.864)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(186.864)
Totale altre rettifiche	-	(351.717)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.476.002	2.578.205
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.060.658)	(266.621)
Disinvestimenti	3.500	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(319.706)	(297.939)
Disinvestimenti	-	1.000
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(1.000)
Disinvestimenti	-	(1.000)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	-	0
Disinvestimenti	-	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.376.864)	(564.560)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.170	9.252
Accensione finanziamenti	12.500.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.155.557)	(1.585.573)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	250.000	1.000
(Rimborso di capitale)	-	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	11.604.613	(1.575.321)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.703.750	438.324
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.903.795	2.458.358
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	18.840	25.953
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.922.635	2.484.311
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.620.946	2.903.795
Danaro e valori in cassa	5.440	18.840
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.626.386	2.922.635

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, 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 delle spiagge;
- GCP corrisponde alla gestione della pista ciclopedonale.

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 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.

## 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 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	-
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	750.000	750.000
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>

All 31/12/2020 la parte non richiamata risulta essere pari ad euro 750.000, e corrisponde a un credito verso la società F.I.L.S.E. spa

## 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.

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 1.372.830.

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 nell'attivo, con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale, 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 14.224 e sono costituiti da:

- A) Spese di startup dell'attività di gestione parcheggi per residui euro 7.508;
- B) Spese costituzione e modifica per residui euro 6.021;
- C) IU Spese costituzione e modifica per residui euro 695.

### **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 2.819 ammortizzato al 50% del suo valore originario.

#### **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 Ucflor per euro 2.214,00, ammortizzata al 5,56% e sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.4, per euro 1.599,00.

#### **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 a euro 7.000, e lasciando a bilancio il netto di euro 49.000,00.

### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

I costi iscritti in questa voce, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 1.305.187, 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 per modifiche statutarie** per residui euro 6.716;

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.

D) le spese **manutenzione capitalizzate** ammontanti a euro 532.546 riguardano i lavori straordinari svolti nella struttura Mercato dei Fiori che vanno in compensazione con i canoni di locazione dovuti al comune di Sanremo. Nel dettaglio si riferiscono a euro 227.684 dell'anno 2019, ed euro 321.000 per i mesi gennaio-ottobre 2020, e quindi in totale euro 548.684. Tali spese sono state ammortizzate per 1/34 e quindi per 16.137,76 nella previsione che la concessione trentennale tra Comune e AES venga firmata nel corso del 2021.

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

Nell'esercizio 2020 sono state ammortizzati i seguenti cespiti immateriali **per la loro quota residua**, e quindi non compaiono nell'attivo dello Stato Patrimoniale:

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 118.830.

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 139.684,00.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

### B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2020	1.372.830
Saldo al 31/12/2019	1.392.395
Variazioni	-19.565

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
Valore di inizio esercizio								
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

	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>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	9.578	0	5.638	0	0	0	321.000	336.216
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	(244.194)	227.684	(16.510)
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	143.758	0	22.499	123	7.000	0	165.892	339.273
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(134.181)</b>	<b>0</b>	<b>(16.861)</b>	<b>(123)</b>	<b>(7.000)</b>	<b>(244.194)</b>	<b>382.794</b>	<b>(19.565)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	-	0
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>14.224</b>	<b>-</b>	<b>2.819</b>	<b>1.599</b>	<b>49.000</b>	<b>-</b>	<b>1.305.188</b>	<b>1.372.830</b>

## 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 3.963.134, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni;
- 5) immobilizzazioni in corso e acconti.

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.

### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Le immobilizzazioni in corso sono rilevate inizialmente alla data in cui sono stati sostenuti i primi costi per la costruzione del cespite. Esse rimarranno iscritte come tali fino alla data in cui il bene, disponibile e pronto per l'uso, potrà essere riclassificato nella specifica voce dell'immobilizzazione materiale.

## Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Per quanto riguarda i **fabbricati non strumentali** (per esempio a destinazione abitativa) l'OIC 16, a decorrere dal 01.01.2016, ha eliminato la facoltà di non ammortizzarli, pertanto:

- con riguardo ai fabbricati non strumentali presenti nel bilancio dell'ultimo esercizio antecedente l'applicazione dell'edizione 2016 dell'OIC 16, si è proseguito a non assoggettarli ad alcun ammortamento;
- per i medesimi fabbricati acquisiti invece dal 2016, si è proceduto a rilevare l'ammortamento sulla base di un piano sistematico basato sulla stimata vita utile dei beni.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2020 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

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

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

Descrizione	Coefficienti ammortamento
<b>Terreni e fabbricati</b> Terreni e aree edificabili/edificate Fabbricati a uso civile abitazione Fabbricati industriali e commerciali Costruzioni leggere	Non ammortizzato Non ammortizzato 3% 10%
<b>Impianti e macchinari</b> Impianti Generici Impianti Specifici	15% 15%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b> Attrezzatura varia e minuta	25%
<b>Autoveicoli da trasporto</b> Automezzi da trasporto	20%
<b>Autovetture, motoveicoli e simili</b> Autovetture	20%
<b>Altri beni</b> Mobili e macchine ufficio Macchine ufficio elettroniche e computer	15% 20%

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

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali per l'esercizio in corso al 15 agosto 2020 è stato sospeso in applicazione della norma emergenziale di cui all'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126.

In particolare, si evidenzia che al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale della società più consona al suo reale valore, si è mitigato almeno in parte l'effetto negativo causato dalla pandemia sanitaria da Covid-19, attraverso la sospensione del 29,15% corrispondente a 3 mesi e mezzo, delle quote di ammortamento riferite all'esercizio in commento delle seguenti automezzi:

TARGA

RID AMMORTAMENTO

IU EJ053TE COMPATTATORE 2	3.824,31
IU SS EL800BV COMPATTATOR	3.659,54
IU SS ED379ZL COMPATTATOR	3.263,79
IU ZA536WV COSTIPATORE 5	1.298,79
IU ZA537WV COSTIPATORE 5	1.354,76
IU SL EJ418TE COSTIPATORE	2.013,22
IU EJ494TE COSTIPATORE 7	2.156,01
IU EW151JF LAVASTRADE 500	5.449,12
IU FD915CF CANALJET	12.514,65
IU EJ226EY COMPATTATORE 2	4.866,12
IU FD969CF VEICOLO SATELL	1.975,00
IU FD968CF VEICOLO SATELL	2.304,17
IU SS FD970CF VEICOLO SAT	2.304,17
IU AGJ071 SPAZZATRICE IDR	5.506,64
IU AGJ072 SPAZZATRICE IDR	8.452,77
IU AGJ073 SPAZZATRICE IDR	9.457,08
IU FD971CF COSTIPATORE 7M	4.106,67
IU SS FD967CF COSTIPATORE	2.887,50
IU FD966CF COSTIPATORE 5M	2.887,50
IU FD965CF COSTIPATORE 5M	2.887,50
IU FD960CF AUTOCOMPATTATO	5.425,00
IU FD956CF AUTOCOMPATTATO	6.543,10
IU FD957CF AUTOCOMPATTATO	6.241,67
IU FD954CF AUTOCOMPATTATO	6.398,16
IU FD953CF AUTOCOMPATTATO	6.241,67
IU FD964CF AUTOCOMPATTATO	7.671,38
IU FD955CF AUTOCOMPATTATO	7.408,33
IU FD959CF AUTOCOMPATTATO	5.425,00
IU FD958CF AUTOCOMPATTATO	6.184,49
IU FD963CF LAVACASSONETTI	5.775,00
IU FD961CF VEICOLO SATELL	5.425,00
IU FD962CF MICROCOMPATTAT	4.904,77
IU SS FD904CF SATELLITE V	2.304,17
IU FD972CF COSTIPATORE 7M	4.106,67
IU FD905CF SATELLITE VASC	2.304,17
IU FD973CF COSTIPATORE 7	4.106,67
IU FD906CF SPAZZATRICE	10.031,76
IU ET996GW COMPATTATORE 2	7.000,00
IU FD913CF COSTIPATORI BI	4.488,75
IU FD914CF COSTIPATORI BI	4.488,75
IU FD974CF COSTIPATORI 7	4.106,67
IU FD919CF COSTIPATORE BI	4.921,88
IU FD918CF COSTIPATORE BI	4.488,75
IU FD936CF COSTIPATORE BI	4.488,75
IU FD938CF COSTIPATORE 7	4.194,17
IU FD937CF COSTIPATORE 7	4.194,17
IU FD948CF COSTIPATORE BI	4.488,75
IU FD946CF AUTOCOMPATTATO	6.241,67
IU FD947CF AUTOCOMPATTATO	6.417,82

IU FD992CF AUTOCOMPATTATO	6.740,41
IU ET568NA MERCEDES ATEGO	6.874,48
IU AJH273 SPAZZATRICE	2.035,83
<b>TOALE AMMORTAMENTI SOSPESI</b>	<b>254.837,11</b>

In sostanza le quote di ammortamento non rilevate nel bilancio in commento verranno imputate al Conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio verranno differite le quote successive, prolungando di fatto il piano di ammortamento originario di un anno. Dal punto di vista fiscale invece, le quote sospese continueranno ad essere dedotte extra contabilmente.

Si evidenzia come la decisione di avvalersi della suddetta sospensione sia stata assunta anche in ragione del minor uso dei mezzi nella prima ondata di pandemia.

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.

### Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2020	3.963.134
Saldo al 31/12/2019	3.087.590
Variazioni	875.544

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	787.669	268.104	1.199.425	5.436.042	-	7.691.239
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	95.493	69.363	793.423	3.645.368	-	4.603.647
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	692.176	198.740	406.002	1.790.672	-	3.087.590
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.633.860	49.005	86.454	150.861	0	1.920.180

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	27.536	-	-	-	112.940	140.760
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	33.350	0	33.350
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	49.538	42.645	227.391	835.789	0	1.151.764
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.615.458</b>	<b>6.360</b>	<b>(140.937)</b>	<b>(718.277)</b>	<b>112.940</b>	<b>875.544</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.431	112.007	1.020.815	4.431.116	-	5.705.369
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>2.307.634</b>	<b>205.100</b>	<b>265.065</b>	<b>1.072.395</b>	<b>112.940</b>	<b>3.963.134</b>

## 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

### **B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2020	1.000
Saldo al 31/12/2019	1.000
Variazioni	0

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 Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 17.775.365. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 10.828.563.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	48.590	44.410	93.000
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>48.590</b>	<b>44.410</b>	<b>93.000</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 7.500,00. In considerazione dell'accantonamento sopra menzionato e degli utilizzi dei fondi svalutazioni crediti dell'esercizio, il fondo svalutazione crediti complessivo ammonta a Euro 147.500,00

## 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 4.055.979.

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	1.653.061	562.936	2.215.997	2.215.997	-
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	1.958.705	(755.373)	1.203.332	1.203.332	-
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	238.910	89.687	328.597	328.597	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	122.610	183.152	305.762	305.762	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.975.577</b>	<b>80.402</b>	<b>4.055.979</b>	<b>4.055.979</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 AMAIE per un importo pari a euro 37.798
- da crediti di natura commerciale Vs Comune di Sanremo per un importo pari a euro 1.165.534

### 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 305.762

#### Importi esigibili entro 12 mesi

100.150.010	MF Credito v/UCFlor anticipo canoni 15/2	615,43
100.150.012	EE Crediti diversi	1.225,10
100.150.040	MF Depositi cauzionali a fornitori	1.291,25
100.150.060	IU Depositi cauzionali a favore fornitor	61.564,00
100.150.090	IU Crediti diversi	125.636,96
100.150.055	IU Deposito cauzione su locazioni	6.380,00
100.147.005	GAP Crediti diversi	17.725,99
100.150.049	MF Crediti diversi	520,00
100.150.075	Crediti Vs Amministratori	1.965,61
200.250.059	IU debiti Fideuram Vita	522,93

100.145.020	IU Anticipo TFR Previambiente	58.314,59
100.150.065	Acconti a Fornitori	30.000,00

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

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

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 i crediti dell'attivo circolante relativi a soggetti non residenti in Italia sono di importo non significativo, pertanto si omette la prevista suddivisione per aree geografiche. Al fine di evidenziare il "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti presenti nell'attivo circolante riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

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 13.626.386, 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
Depositi bancari e postali	2.903.795	10.717.151	13.620.946
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	18.840	(13.400)	5.440
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.922.635</b>	<b>10.703.751</b>	<b>13.626.386</b>

### 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 31/12/2020 ammontano a euro 317.642.

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

Nei risconti attivi sono contenuti i canoni dovuti al comune per la struttura per il 2021.

Nei ratei sono contenuti costi per bolli e registrazione di contratti per la parte relativa a esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	9.503	33.140	42.643
<b>Risconti attivi</b>	18.981	256.019	275.000
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	28.488	289.154	317.642

## 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 31/12/2020, 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
- VI — Altre riserve, distintamente indicate
- 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 4.923.582 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 1.134.047. 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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	2.009.000	1.000.000		3.009.000
Riserva legale	107.000	19.000		126.000
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	(1.411)	-		(1.411)
Utili (perdite) portati a nuovo	869.424	353.758		1.223.182
Utile (perdita) dell'esercizio	372.783	(372.783)	134.072	134.072
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.789.535</b>	<b>1.000.000</b>	<b>134.072</b>	<b>4.923.582</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
FONDO PERDITE FUTURE	851
RIS FUTURI INVESTIMENTI	431.888
<b>Totale</b>	<b>432.739</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.

	Importo	Origine / natura
Capitale	3.009.000	A
Riserva legale	126.000	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	432.739	
Totale altre riserve	432.739	A,B,C
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1.411)	E
Utili portati a nuovo	1.231.556	A,B,C,
<b>Totale</b>	<b>3.567.739</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.

## **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.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Nel rispetto del criterio di classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all'**attività caratteristica e accessoria** sono iscritti fra le voci della classe B del Conto economico diverse dalle voci B.12 e B.13, in particolare.

#### **DERIVATI NON DI COPERTURA**

Gli strumenti finanziari iscritti nel Passivo di bilancio alla voce B.3, per euro 1.411, si riferiscono a derivati non di copertura.

Lo strumento derivato è stato valutato al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia al termine dell'esercizio, con iscrizione della variazione di valore, rispetto alla rilevazione iniziale, a Conto economico nella sotto-voce D.18. d), se positiva, o nella sotto-voce D.19.d), se negativa.

	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	-	-	1.411	13.191	14.602
Variazioni nell'esercizio					
Totale variazioni	0	0	0	7.000	7.000
Valore di fine esercizio	-	-	1.411	20.191	21.602

## 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 1.099.554;

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 401.186.

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 350.421.

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	828.368
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	271.186
Valore di fine esercizio	1.099.554

## 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 account 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".

#### **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 41.780,00

Debito oltre l'esercizio successivo euro 67.647,00

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 piano di ammortamento è stato modificato con atto aggiuntivo del 23 settembre 2020, presso Notaio Centola, le rate scadenti a settembre e dicembre 2020 sono state spostate rispettivamente a marzo e giugno 2021.

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 788.975,00.

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 27.061,00

Debito oltre l'esercizio successivo euro 209.877,00.

4) Finanziamento con Banca Ca.Ri.Ge. contratto in data 31 luglio 2020 per euro 7.000,00 alle seguenti condizioni: durata 6 anni, 24 rate trimestrali, tasso fisso del 1,1 annui, scadenza 31 dicembre 2026. Preammortamento 1 rata fino al 31 dicembre 2020, e successivamente ammortamento della quota capitale in rate mensili di euro 304.347,82 più interessi.

Debito entro l'esercizio successivo euro 1.217.391,00

Debito oltre l'esercizio successivo euro 5.478.261,00.

4) Finanziamento con Banca Nazionale del Lavoro contratto in data 23 settembre 2020 per euro 5.500.000 alle seguenti condizioni: durata 6 anni, 24 rate trimestrali, tasso fisso del 0,77 annui, scadenza 22 settembre 2026. Preammortamento 6 rate fino al 22 marzo 2022, e successivamente 17 rate di ammortamento della quota capitale in rate mensili di euro 305.555,55 più interessi.

Debito entro l'esercizio successivo euro 0,00

Debito oltre l'esercizio successivo euro 5.500.000,00.

### 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 67.929;
- da debiti per Tari verso Comune di Sanremo per un importo pari a euro 188.052;
- da debiti per canoni verso Comune di Sanremo per un importo pari a euro 362.000,00.

### Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale per euro 656.578. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

200.250.056	IU Debiti v/Intesa Previdlavoro previd	-	396,31
200.250.032	Debiti Tfr f.do pens Taxbenef Mediolan	-	551,79
200.250.030	MF Debiti v/finanziarie cess quote stip	-	403,00
200.250.052	IU Debiti v/Alleata previdenza	-	686,73
200.250.053	IU Deb v/Alleanza ass / Al Meglio prev	-	1.112,72
200.250.054	IU Debiti v/Previambiente previd	-	7.583,18
200.250.040	MF Debiti per cauzioni su canoni affitti	-	9.891,00
200.250.048	MF Debito v/UCFlor	-	2.764,93
200.250.060	IU Debiti trattenute varie su stipendi	-	17.653,58
200.243.001	Debiti v/ Direttore Generale	-	29.595,67
200.243.010	Debiti v/Dipendenti Amministrazione	-	29.475,25
200.243.005	MF Debiti v/dipendenti	-	91.456,00
200.243.055	IU Debiti v/dipendenti	-	443.975,12
200.250.089	IU Debiti per depositi cauzionali	-	1.350,00
200.250.049	MF Debiti vari	-	8.216,70
200.250.099	IU Debiti vari	-	10.938,26
200.250.055	IU Debiti Fondo pensione Teseo	-	143,28
200.250.057	IU Debiti v/Arca previdenza	-	281,39
200.250.031	Debito per bollo virtuale	-	129,73
200.243.050	Debiti v/Amministratore	-	233,31

### 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 18.123.938.

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
<b>Obbligazioni</b>	-	0	-	-	-	-
<b>Obbligazioni convertibili</b>	-	0	-	-	-	-
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	0	-	-	-	-
<b>Debiti verso banche</b>	1.988.689	11.354.613	13.343.302	2.082.761	11.260.541	1.619.841
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	0	-	-	-	-
<b>Acconti</b>	-	0	-	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.794.673	104.577	2.899.250	2.899.250	-	-
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	-	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 imprese controllate	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	604.420	13.561	617.981	617.981	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	-	-	-
Debiti tributari	231.991	(110.132)	121.859	121.859	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	499.363	(14.395)	484.968	484.968	-	-
Altri debiti	701.201	(44.623)	656.578	656.578	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>6.820.337</b>	<b>11.303.601</b>	<b>18.123.938</b>	<b>6.753.749</b>	<b>11.260.541</b>	<b>1.619.841</b>

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni di Euro 1.619.841 di cui si dà dettaglio:

Finanziamento SACE su carige: Euro 608.695,64.

Finanziamento BNL Mediocredito: Euro 916.666,65.

Mutuo Carige: Euro 94.479,18.

### 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 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.

## **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 31/12/2020 ammontano a euro 11.295.

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

I ratei passivi contengono quote di interessi passivi su mutuo e di costi per noleggi e distacchi per la parte di competenza dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.433	7.862	11.296
Risconti passivi	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.433</b>	<b>7.862</b>	<b>11.295</b>

## 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 31/12/2020, 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 24.145.201.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 994.992.

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene utile dettagliare i ricavi dell' A1 e dell' A5 per attività.

Si evidenzia che in considerazione dell'aleatorietà dei ricavi della pista ciclopedonale, non è stata inserita alcuna previsione di introito. Di conseguenza i beni ammortizzabili del ramo d'azienda Pista Ciclopedonale non sono stati ammortizzati.

A1

EE Cessione Energia centralina Poggio	32.735,65
EE Cessione Energia centralina Vignai	207.381,97
totale EE	240.117,62
GAP Corr. spiaggia - altri ric	99.864,88
GAP Corr.spiegia - bar	42.888,08
totale GAP	142.752,96
IU Affidamenti Diversi	86.417,42
IU Altri affidamenti Cipressa	3.929,02
IU Altri affidamenti Civezza	1.004,25
IU Altri affidamenti Costarainera	3.111,23
IU Altri affidamenti Dolcedo	2.176,42
IU Altri affidamenti Pietrabruna	868,07
IU Altri affidamenti Prelà	1.466,41
IU Altri affidamenti Riva Ligure	75.421,89
IU Altri affidamenti S Lorenzo	49.594,66
IU Altri affidamenti S.Stefano	41.573,34
IU Altri affidamenti Sanremo	181.020,48

IU Altri affidamenti Vasia	862,81
IU Incentivo Cessione rifiuti RAEE	20.520,86
IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Carta	399.394,90
IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Diversi	945,55
IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Ferro	4.488,40
IU Ricavi Cessione Rifiuti Sel Plastica	257.329,90
IU Ricavi da ritiri diversi S.Lorenzo	6.812,60
IU Ricavi organico San Remo	743.133,71
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Cipressa	239.473,92
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Civezza	52.200,00
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Costarainera	159.781,32
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Dolcedo	144.370,28
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Pietrabruna	43.200,00
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Prelà	80.974,20
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Riva Ligure	542.798,34
IU Ricavi Raccolta Rifiuti S Lorenzo	464.815,85
IU Ricavi Raccolta Rifiuti S.Stefano	499.663,42
IU Ricavi Raccolta Rifiuti San Remo	11.787.270,19
IU Ricavi Raccolta Rifiuti Vasia	31.800,00
IU Ricavi Spazzamento Terzorio	11.375,66
IU Ricavi Trasporto Pompeiana	15.660,00
IU Servizio organico altri comuni	170.101,40
totale IU	16.123.556,50
MF Biglietti ingresso produttori	960,00
MF Canone autotrasportatori	17.796,80
MF Canone Box	11.111,10
MF Canone lastrico solare	60.533,70
MF Canone Magazzino	534.434,87
MF Canone magazzino temporaneo	12.700,00
MF Canone uffici locali in muratura	40.759,20
MF Concessione aree mercato	4.072,00
MF Locazione Bar	12.240,00
MF Recupero spese comm servizio vendita	61.347,09
MF Servizio Custodia / distruzione merce	1.023,80
MF Tesseramento Commercianti /Produttori	64.152,86
MF Vendita a commercianti deposito	6.817.642,64
totale MF	7.638.774,06
totale A1	24.145.201,14
A5	
IU Arrotondam e abbuoni attivi	3,20
IU Ricavi diversi	9.647,02
IU Rimborsi assic sinistri automezzi	7.433,00
IU Rimborso accise Carbon Tax	46.153,07
IU Sopravvenienze attive	65.832,40
IU Vendita Mastelli e Sacchetti	3.017,01

totale IU	132.085,70
MF Abbuoni e arrotondam attivi	758,44
MF Ricavi da Manifestazioni e Mostre	245,91
MF Ricavi diversi	331.141,30
MF Rifatturazione spese struttura str	55.000,00
MF Rimb sp conduz mercato ortof	14.663,80
MF Rimborsi Acqua vari	200,00
MF Rimborsi spese conduz palestre	25.455,76
MF Rimborso acqua magazzini	5.688,50
MF Rimborso assicurativo danni struttura	33.491,00
MF Rimborso assicuraz magazzini	12.052,00
MF Rimborso Assicuraz Uffici e box	1.299,00
MF Rimborso energia elettr e climatizzaz	27.482,50
MF Rimborso freddo magazzini	179.088,83
MF Rimborso Personale distaccato	37.798,84
MF Sopravv attive	36.679,63
MF Vendita attrezzatura	460,00
Totale MF	761.505,51
Rimborsi diversi	28.297,00
Sopravvenienze attive	73.103,95
Totale ricavi indifferenziati	101.400,95
TOTALE A5	994.992,16

## 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 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 24.832.657, così suddivisi per attività

conti	importo
EE Amm. Centralina Poggio	-30.642,80
EE Amm. Centralina Vignai	-279,69
EE Canoni Regionali idroelettrici	-12.913,46
EE Consulenze Tecniche	-9.166,69
EE Consumi energia elettrica	-843,54
EE Costi diversi	-1.210,72
EE Costi indeducibili	-27,45
EE Costo fatturaz Ritiro dedicato	-655,97
EE Imposta di bollo	-124,86
EE Locazione Area Vignai	-1.130,76

EE Premi assicurazione Vignai	-11.277,26
EE Sopravv pass/insuss dell'attivo	-1.244,42
EE Spese/commiss Banca/Posta	-871,57
tot EE	-70.389,19
GAP Acquisti	-17.220,90
GAP Amm Attrezzatura	-7.430,93
GAP Amm. Costi Capitalizzati	-1.424,00
GAP Assicurazione RC	-1.496,00
GAP Consulenze Tecniche	-3.318,00
GAP Costo agenzia interinale	-4.246,11
GAP Lavoro interinale	-100.422,54
GAP Materiale d'uso	-4.624,17
GAP Sopravvenienze passive	-2.096,27
GAP Spese diverse	-3.674,50
GAP Spese e commiss bancarie /postali	-821,40
GAP Spese indeducibili	-33,65
GAP Varie dipendenti	-160,00
tot GAP	-146.968,47
GPC Assicurazione RC	-9.123,19
GPC Consulente Tecniche	-1.560,00
GPC Costo agenzia interinale	-40,88
GPC Lavoro interinale	-918,72
GPC Manutenzioni	-3.500,00
tot GPC	-15.142,79
IU Accanton. rischi diversi	-7.000,00
IU Acqua	-11.501,18
IU Altri affidamenti serv Igiene urbana	-122.698,19
IU Altri oneri selez/lavoraz/smaltim	-21.394,85
IU Amm Macchine Elettroniche	-14.444,16
IU Amm. Attrezzatura	-212.849,76
IU Amm. Automezzi	-815.535,05
IU Amm. Avviamento	-7.000,00
IU Amm. Costi Implementazione	-139.684,07
IU Amm. Fabbricati	-11.038,28
IU Amm. Impianti	-40.127,88
IU Amm. Lavori su loc di terzi	-118.830,99
IU Amm. Prefabbricati	-34.083,10
IU Amm. Software	-22.499,00
IU Amm. Spese Costituzione e Modifica	-2.650,48
IU Arrotondam e abbuoni passivi	-41,29
IU Assicuraz Respons Civile v/terzi	-36.100,00
IU Assicurazione automezzi	-174.841,71
IU Assicurazione inquinamento	-6.316,25
IU Assicurazione Tutela Legale	-636,00
IU Beni e attrezzature minute	-14.965,70
IU Campagna informativa	-36.978,42
IU Cancelleria	-22.285,38
IU Canoni software e assistenza	-53.426,30
IU Carburante automezzi	-553.662,05

IU Carburante autovetture	-16.503,62
IU Consulenza paghe	-27.144,00
IU Consulenze amministrative fiscali	-12.200,00
IU Consulenze diverse	-4.000,00
IU Consulenze Legali	-7.671,04
IU Consulenze tecniche	-45.644,22
IU Contributi F.A.S.D.A	-51.708,00
IU Contributi F.do Previambiente c/Ditta	-31.643,24
IU Contributi Inps	-1.539.121,33
IU Contributi vari	-792,00
IU Corsi di formazione	-4.272,50
IU Costi diversi autom di terzi	-9.013,79
IU Costi fototrappole	-669,66
IU Costo agenzia interinale	-58.551,49
IU Costo pratiche rimb. Carbon Tax	-1.840,84
IU Derattizzazione /disinfestazione	-64.308,00
IU Diserbo, sfalcio e potature	-182.274,28
IU Ecopunti - spese gestione e varie	-62.957,24
IU Elargizioni liberali	-5.000,00
IU Energia elettrica	-9.083,83
IU Gestione Call Center	-19.494,89
IU Imposta di bollo	-149,74
IU Imposte e tasse deducibili	-4.909,33
IU IMU	-1.100,00
IU Inail	-152.900,00
IU Indumenti da lavoro	-41.119,88
IU Iscrizioni e oneri per Albi	-4.120,00
IU Lavaggio indumenti da lavoro	-7.276,50
IU Lavoro interinale	-1.408.692,40
IU Locazioni immob terreni e prefabbric	-50.289,16
IU Manutenzione impianti acque reflue	-9.144,00
IU Manutenzioni locali di terzi	-103.700,54
IU Manutenzioni su attrezzature	-30.024,02
IU Manutez automezzi extraGaranzia	-129.785,59
IU Mat di consumo e ricambi automezzi	-143.329,13
IU Materiale pubblicitario	-1.427,00
IU Minusvalenze	-29.849,56
IU Noleggio attrezzature	-30.745,99
IU Noleggio Auto	-14.884,86
IU Noleggio automezzi	-600.595,45
IU Oneri per la sicurezza	-14.060,57
IU Onorari Medico del Lavoro	-23.162,00
IU Pneumatici	-78.597,68
IU Polizze fidejussorie	-12,12
IU Premi Produzione	-50.000,00
IU Prodotti di consumo	-38.255,70
IU Registrazione contratti affitto	-55,86
IU Revisione automezzi	-3.097,13
IU Revisione autovetture	-62,79

IU Rimanenze finali	93.000,00
IU Rimanenze iniziali sacchetti	-48.590,19
IU Rimozione amianto	-4.206,60
IU Rimozione veicoli e radiazione	-26.586,04
IU Sacchetti raccolta differenz	-232.320,91
IU Sanzioni	-1.122,71
IU Selez/lavoraz/smaltim carta cartone	-190.612,88
IU Sim per isole ecologiche	-4.333,88
IU Smaltim biodegradabili vegetali	-147.633,28
IU Smaltim plastica	-20.850,00
IU Smaltimento fanghi e spurghi	-45.402,90
IU Smaltimento farmaci	-6.561,66
IU Smaltimento filtri	-120,96
IU Smaltimento inerti	-30.555,90
IU Smaltimento ingombranti	-271.429,02
IU Smaltimento legno	-124.704,84
IU Smaltimento materiali isolanti	-1.033,20
IU Smaltimento olio	-892,51
IU Smaltimento pastiglie freni	-161,70
IU Smaltimento pile	-192,00
IU Smaltimento pitture	-36.470,85
IU Smaltimento pneumatici	-1.274,83
IU Smaltimento terre spazzamento	-51.541,68
IU Smaltimento toner	-750,35
IU Smaltimento umido	-548.875,09
IU Smaltimento vetro	-27.554,73
IU Sopravv passive insuss dell'attivo	-44.307,73
IU Spese generali diverse	-18.191,43
IU Spese indeducibili	-802,00
IU Spese modifiche Registro Imprese	-65,00
IU Spese pec	-107,38
IU Spese postali	-645,59
IU Spese pulizia locali	-17.203,28
IU Spese riscaldamento	-9.633,00
IU Spese selezioni, bandi e gare appalto	-4.631,52
IU Spese varie su racc.umido	-7.760,13
IU Spese/commiss banca/posta	-10.119,93
IU Stipendi dipendenti	-5.107.546,41
IU Svuotamento cassonetti del vetro	-55.892,29
IU Tassa circolazione automezzi	-4.840,02
IU Tassa circolazione autovetture	-913,31
IU Telefoniche	-10.626,48
IU TFR Dipendenti	-350.421,00
IU Trasferte CdA	-233,31
IU Trasferte e rimborsi km dipendenti	-334,66
IU Trasferte varie	-4.111,81
IU Trasporto umido	-296.821,20
IU Varie dipendenti	-19.859,18
IU Vidimazioni	-200,00

tot IU	-15.301.876,43
MF Acc Fondo svalutazione crediti	-7.500,00
MF Acqua	-15.620,72
MF Acquisti spese e noleggi manifestaz	-1.474,31
MF Acquisto da produttori deposito	-6.164.051,91
MF Amm Impianti	-2.517,16
MF Amm Prefabbricati	-817,00
MF Amm. Attrezzatura	-7.110,66
MF Amm. Macchine Elettroniche	-2.114,13
MF Amm. Manut Straord beni di 3'	-16.137,76
MF Amm. Marchi e brevetti	-123,10
MF Arrotond e abbuoni passivi	-855,42
MF Assicurazione All Risks e furto	-23.460,00
MF Assicurazione Credito Commerciale	-12.845,12
MF Beni di Consumo	-6.064,73
MF Cancelleria acquisti	-1.391,61
MF Canone Comune Sanremo per gestione	-376.000,00
MF Canoni Software e assistenza	-475,00
MF Consulenza Paghe	-2.839,20
MF Consulenze Tecniche	-10.406,00
MF Contributi Commiss Paritetica	-1.069,54
MF Contributi Inps	-130.334,66
MF Costo agenzia interinale	-2.900,78
MF Energia elettrica	-309.536,70
MF Imposta bollo/registro e/c-vidim/atti	-150,00
MF Inail	-10.600,00
MF Indumenti da lavoro	-44,00
MF Lavoro interinale	-68.010,86
MF Manut e rip ascensori	-2.930,00
MF Manut e rip centrale frigoriferi	-28.627,80
MF Manut e rip Impianti elettrici	-16.311,51
MF Manutenz e rip pompe di calore	-10.676,20
MF Manutenz ordinaria mercato	-46.542,88
MF Manutenzione Automezzi	-300,00
MF Manutenzioni e riparaz varie	-3.775,00
MF Noleggio attrezzature varie	-3.346,80
MF Premi di produzione	-15.000,00
MF Pulizia mercato	-46.597,67
MF Servizio di portierato e vigilanza	-12.700,00
MF Sopravvenienza passiva	-36.619,56
MF Spese funzionamento Deposito fiori	-61.534,89
MF Spese generali varie	-515,22
MF Spese materiali Deposito Asta	-2.472,50
MF Spese Promoz Sponsorizz gratuite	-3.286,00
MF Spese rappresentanza	-136,36
MF Spese telefoniche e ADSL	-15.914,68
MF Spese/commiss Banca/posta	-3.221,93
MF Stipendi dipendenti	-428.830,14
MF Tassa proprietà automezzi	-41,00

MF TFR Dipendenti	-28.851,00
MF Trasferte e rimborsi km dipendenti	-7,83
MF Trasferte varie	-1.354,90
MF Tributo Comunale sui Rifiuti /servizi	-62.684,00
tot MF	-8.006.728,24
Noleggio auto D.G.	-2.827,82
Noleggio e acq. app. telef.	-10.480,93
Oneri diversi su mutuo	-13.750,00
Pedaggi DG	-1.304,65
Premio di risultato D.G.	-26.000,00
Pulizie straordinarie	-28.966,84
Revisione contabile	-29.430,00
Sanzioni	-15,29
Sopravvenienze passive	-11.220,35
Spese DPI Covid-19	-158.452,88
Spese generali diverse	-10.248,35
Stipendi dipendenti	-265.144,69
Stipendio D.G.	-82.129,43
Telefoniche	-18.948,26
TFR dipendenti Amministrazione	-15.895,00
TFR Direttore generale	-6.019,00
Trasferte e rimb Km dip Amministr	-1.040,00
Vidimazione e spese societarie	-281,00
Amm.to CED	-3.696,10
Assicurazione D&O	-4.100,00
Assicurazione RC amministratori	-4.832,22
Assicurazione Tutela Legale	-15.120,00
Canoni software e assistenza	-17.016,68
Carburante auto DG	-954,36
Commissione brokeraggio assicurativo	-6.500,00
Commissione Paritetica Amministrativi	-408,19
Consulenza G.D.P.R.	-1.780,00
Consulenza legale	-88.487,94
Consulenza Salute Sicurezza luoghi lavor	-22.346,90
Consulenze fiscali amministrative	-69.171,50
Contrib Previambiente c/Ditta Amministr	-240,00
Contributi Assist Sanitaria Dirigenti	-6.328,30
Contributi Inps	-78.163,48
Contributi Inps c/ditta D.G.	-22.387,95
Costo agenzia interinale	-3.898,47
Costo personale distaccato	-135.048,15
Diritti e imposte diverse	-3.769,16
Diritto annuale CCIAA	-2.976,00
Emolumenti Amministratori	-6.400,00
Garanzia finanziamento	-10.040,53
Imposta di bollo	-77,19
Inail dipendenti	-6.801,00
Inail Direttore Generale	-2.400,00
Lavoro interinale	-92.553,57

Locazioni immob terreni e prefabbric	-3.900,06
tot COSTI INDIVISI	-1.291.552,24

## Proventi e oneri finanziari

### Proventi e oneri finanziari

#### C16

EE Interessi pass mutuo	6.888,65
MF Interessi bancari	12,36
MF Interessi di mora	0,08
IU Interessi di mora e diversi	10,06
IU Interessi pass mutuo	36.123,10
Interessi finanziamento	33.237,22
Interessi diversi	6.968,43

#### C17

EE Interessi attivi c/c banca	338,40
MF Interessi attivi c/c banca	3,91
MF Sconti su pagamenti pronta cassa	6.652,25
IU Interessi attivi c/c banca	249,21
GAP Interessi attivi	4,51

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.

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	83.239
Totale	83.239

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

Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e riguardano l' IRAP che ammonta a 97.472.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
  - Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

### **Dati sull'occupazione**

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

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

	Numero medio
Dirigenti	0.67
Quadri	1
Impiegati	20.36
Operai	177.32

#### **Dati occupazione – Covid-19**

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio la società ha fatto ricorso all'istituto della cassa integrazione ordinaria/in deroga per nr.5 mesi dell'anno e relativamente nr. 31 dipendenti.

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

Consigliera Dottoressa Tiziana Ramoino compenso annuo di euro 6.400 più oneri di legge, corrisposti nel 2021.  
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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.400	12.000

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

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

La revisione viene svolta dalla società di Crowe Bompani S.p.A. di Milano.  
Si segnala che alla società di revisione è stato affidato un incarico per la redazione del modello 231 per un corrispettivo di euro 39.900.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	39.900

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

### 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	giugno 2021	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
BANCA CA.RI. GE.	Finanziamento	giugno 2026	SI	Garanzia SACE	rate trimestrali
BANCA NAZIONALI DEL LAVORO	Finanziamento	settembre 2026	SI	Garanzia Mediocredito	rate trimestrali

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

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

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

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

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

- 1) E' stata sottoscritta la convenzione con il Comune di Sanremo per l'affidamento della pista ciclopedonale, per il tratto che attraversa il suolo comunale di Sanremo.
- 2) E' stato acquistato l'immobile denominato Scalo 4 insistente sulla Pista ciclopedonale, e il parcheggio di Santo Stefano al Mare.
- 3) Si sta attivando il bacino sanremese della gestione del ciclo dei rifiuti, la società AES nutre aspettative di assumere la gestione dello stesso.

### **Finanziamenti effettuati dai soci alla società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.**

Non si segnalano alla data di chiusura dell'esercizio finanziamenti effettuati dai soci alla società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare.**

La società non ha in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

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

La Società non ha incassato nell'esercizio contributi/sovvenzioni da enti pubblici.

### **Costi e ricavi di entità e incidenza rilevanti**

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

### **Operazioni di locazione finanziaria**

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

## **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 65,92% 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 2020 e lo stesso sarà disponibile presso la sede di AMAIE SpA di via Armea 96 - Sanremo. Di seguito si riporta il bilancio 2019, l'ultimo chiuso della AMAIE SpA

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

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
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>75.943.963</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

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

### Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

L'utile dell'esercizio 2020, ammontante a complessivi euro 134.072 si è formato a seguito dell'attività svolta dalla società nei diversi rami come segue:

- per euro 103.470 derivante dalla Gestione delle Centraline Idroelettriche (EE);
- per euro 40.861 derivante dalla Gestione Mercato dei Fiori (MF);
- per euro 4.045 derivante dal Servizio di Igiene Urbana (IU),
- per euro 985 derivante da Gestione Spiagge (GAP)
- per euro -15.289 derivante da Gestione Pista Ciclo Pedonale (GPc)

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 134.072 , come segue:

- il 5%, pari a euro 7.000 alla riserva legale;
- euro 127.072 alla riserva indisponibile sospensione ammortamenti ex D.L. 104/2020 conv. L. 126/2020,

Si segnala che vengono destinati a riserva indisponibile ulteriori utili di esercizi precedenti per euro 127.765, e cioè fino alla concorrenza di euro 254.837.

## **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, 12 aprile 2021.

Il Consiglio di Amministrazione

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