

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: GAIA SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO
 Sede: PIAZZA ALDO MORO N. 1 BOLLATE MI
 Capitale sociale: 1.402.552,00
 Capitale sociale interamente versato: sì
 Codice CCIAA: MI
 Partita IVA: 05932530966
 Codice fiscale: 05932530966
 Numero REA: 1860008
 Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
 Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
 Società in liquidazione: no
 Società con socio unico: sì
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
 Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI BOLLATE
 Appartenenza a un gruppo: sì
 Denominazione della società capogruppo:
 Paese della capogruppo:
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

fh

Stato Patrimoniale Ordinario

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 12.798 | 33.405 |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | | 8.000 |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 3.848 | 6.879 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.818.328 | 1.897.386 |
| 5) Avviamento | 5.600 | 6.300 |

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------------|------------------|
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 16.026 | 16.026 |
| 7) Altre | 1.574.227 | 1.275.379 |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i> | <i>3.430.827</i> | <i>3.243.375</i> |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 1.402.286 | 1.402.286 |
| 2) Impianti e macchinario | 312.667 | 252.166 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 77.272 | 77.935 |
| 4) Altri beni | 147.902 | 151.995 |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i> | <i>1.940.127</i> | <i>1.884.382</i> |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 1.211.661 | 1.211.661 |
| <i>Totale partecipazioni</i> | <i>1.211.661</i> | <i>1.211.661</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i> | <i>1.211.661</i> | <i>1.211.661</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>6.582.615</i> | <i>6.339.418</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 226.705 | 218.325 |
| <i>Totale rimanenze</i> | <i>226.705</i> | <i>218.325</i> |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | 2.095.246 | 1.967.588 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.813.230 | 1.659.919 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 282.016 | 307.669 |
| 2) verso imprese controllate | 5.908 | 14.052 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.908 | 14.052 |
| 4) verso controllanti | 20.222 | 1.528.468 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 20.222 | 1.528.468 |
| 4-bis) Crediti tributari | 140.294 | 4.891 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 140.294 | 4.891 |
| 4-ter) Imposte anticipate | 519.567 | 472.185 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 247.323 | 240.050 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 272.244 | 232.135 |
| 5) verso altri | 55.928 | 44.265 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 31.008 | 30.293 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 24.920 | 13.972 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>2.837.165</i> | <i>4.031.449</i> |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 27.023 | 56.761 |

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------------|-------------------|
| 3) Danaro e valori in cassa | 11.064 | 15.315 |
| <i>Totale disponibilità liquide</i> | 38.087 | 72.076 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.101.957 | 4.321.850 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 308.567 | 377.881 |
| Totale ratei e risconti (D) | 308.567 | 377.881 |
| Totale attivo | 9.993.139 | 11.039.149 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | 1.441.929 | 1.417.047 |
| I - Capitale | 1.402.552 | 1.402.552 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | (3) | (2) |
| Totale altre riserve | (3) | (2) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 14.497 | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 24.883 | 14.497 |
| Utile (perdita) residua | 24.883 | 14.497 |
| Totale patrimonio netto | 1.441.929 | 1.417.047 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 17.957 | 18.582 |
| 3) altri | 41.917 | 40.619 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 59.874 | 59.201 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 611.767 | 587.065 |
| D) Debiti | | |
| 4) Debiti verso banche | 1.831.964 | 1.420.773 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.831.964 | 1.420.773 |
| 6) Acconti | 33.562 | 24.274 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 33.562 | 24.274 |
| 7) Debiti verso fornitori | 2.410.645 | 2.845.128 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.410.645 | 2.845.128 |
| 9) Debiti verso imprese controllate | 813.567 | 601.315 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 813.567 | 601.315 |
| 11) Debiti verso controllanti | 825.615 | 922.595 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 507.559 | 502.595 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 318.056 | 420.000 |
| 12) Debiti tributari | 1.186.336 | 1.355.208 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 832.874 | 1.192.547 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 353.462 | 162.661 |

per

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------------|-------------------|
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 348.746 | 212.351 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 348.746 | 212.351 |
| 14) Altri debiti | 265.793 | 363.482 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 265.793 | 363.482 |
| Totale debiti | 7.716.228 | 7.745.126 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 163.341 | 1.230.710 |
| Totale ratei e risconti | 163.341 | 1.230.710 |
| Totale passivo | 9.993.139 | 11.039.149 |

Conto Economico Ordinario

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.566.221 | 7.241.566 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 170.116 | 215.709 |
| 5) Altri ricavi e proventi | - | - |
| Altri | 269.383 | 187.401 |
| Totale altri ricavi e proventi | 269.383 | 187.401 |
| Totale valore della produzione | 7.005.720 | 7.644.676 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 385.651 | 363.927 |
| 7) per servizi | 2.559.163 | 2.881.186 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 437.950 | 418.500 |
| 9) per il personale | | |
| a) Salari e stipendi | 1.893.813 | 1.859.007 |
| b) Oneri sociali | 653.064 | 643.038 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 118.765 | 121.285 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | 15.117 | 14.767 |
| e) Altri costi | 115.120 | 136.067 |
| Totale costi per il personale | 2.795.879 | 2.774.164 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 298.222 | 296.075 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 149.931 | 139.547 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 47.225 | 103.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 495.378 | 538.622 |

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------------|------------------|
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (8.380) | (31.509) |
| 12) Accantonamenti per rischi | 31.991 | 28.899 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 108.009 | 104.221 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>6.805.841</i> | <i>7.077.810</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 199.879 | 566.866 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) Altri proventi finanziari | - | - |
| d) Proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 93 | 165 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>93</i> | <i>165</i> |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>93</i> | <i>165</i> |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| a imprese controllate | 12.252 | 1.315 |
| altri | 147.294 | 155.264 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>159.546</i> | <i>156.579</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(159.453)</i> | <i>(156.414)</i> |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | |
| 19) Svalutazioni | - | - |
| a) di partecipazioni | 17.067 | 436.933 |
| <i>Totale svalutazioni</i> | <i>17.067</i> | <i>436.933</i> |
| <i>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)</i> | <i>(17.067)</i> | <i>(436.933)</i> |
| E) Proventi e oneri straordinari | | |
| 20) Proventi | - | - |
| Altri | 1 | 17.343 |
| <i>Totale proventi</i> | <i>1</i> | <i>17.343</i> |
| 21) Oneri | - | - |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 186 | - |
| Altri | - | 10.470 |
| <i>Totale oneri</i> | <i>186</i> | <i>10.470</i> |
| <i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i> | <i>(185)</i> | <i>6.873</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E) | 23.174 | (19.608) |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 46.298 | 157.681 |
| Imposte differite | (625) | (6.095) |
| Imposte anticipate | 47.382 | 185.691 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>(1.709)</i> | <i>(34.105)</i> |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 24.883 | 14.497 |

plu

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.



Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Brevetti e utilizzazione opere ingegno

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,3%.

Concessioni

In questa voce di bilancio è stata allocata la voce concessione e riguarda il rimborso delle rate di ammortamento dei mutui



sul contratto di concessione delle strade previsto dal contratto di servizio stipulato con il comune di Bollate.
L'ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione come previsto dai principi contabili (anni 30).

Avviamento

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso ed iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo, è stato ammortizzato in un periodo di 15 anni, oltre quindi il limite quinquennale prescritto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del Codice civile, tenendo conto della sua prevista durata di utilizzo. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dalla circostanza che il contratto di servizio relativo all'igiene ambientale, per il quale è stato sostenuto il costo dell'avviamento è superiore a 5 anni, ovvero è di 15 anni. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti di servizio a cui fanno riferimento che vanno da un minimo di 15 anni ad un massimo di 20 anni (concessione strade). L'incremento delle capitalizzazioni relative alle migliorie sui beni di terzi ammontano a euro 246.389.

Nell'anno 2010 si è ritenuto opportuno appostare euro 152.531 tra i costi pluriennali per le spese relative alle manutenzioni sulla sede di via Stelvio e ammortizzati con aliquota del 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 298.222, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.430.827.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e ampliamen- to | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegn- o | Concession i, licenze, marchi e diritti simili | Avviament o | Immobilizzazio ni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazio ni immateriali | Totale immobilizzazio ni immateriali |
|--|--------------------------------------|---|--|---|----------------|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 33.405 | 8.000 | 6.879 | 1.897.386 | 6.300 | 16.026 | 1.275.379 | 3.243.375 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ammortamenti (Fondo ammortament o) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Valore di bilancio | 33.405 | 8.000 | 6.879 | 1.897.386 | 6.300 | 16.026 | 1.275.379 | 3.243.375 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 5.279 | - | - | - | 480.395 | 485.674 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | - | - | - |

plu

| | Costi di impianto e ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegnere | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e accenti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---------------------------------|---|---|---|--------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | 20.607 | 8.000 | 8.310 | 79.058 | 700 | - | 181.547 | 298.222 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altre variazioni | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale variazioni | (20.607) | (8.000) | (3.031) | (79.058) | (700) | - | 298.848 | 187.452 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 12.798 | - | 3.848 | 1.818.328 | 5.600 | 16.026 | 1.574.227 | 3.430.827 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Valore di bilancio | 12.798 | - | 3.848 | 1.818.328 | 5.600 | 16.026 | 1.574.227 | 3.430.827 |

Commento

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla capitalizzazione di spese per manutenzioni su beni di terzi per euro 246.389.

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

plu

| Descrizione | Dettaglio | 2015 | 2014 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|------------------|-----------|
| <i>Costi di impianto e di ampliamento</i> | | | | | |
| | Costi di impianto e di ampliamento | 12.798 | 33.405 | 20.607- | 62- |
| | Totale | 12.798 | 33.405 | 20.607- | |

Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

| Descrizione | Dettaglio | 2015 | 2014 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|---------------------|----------|--------------|------------------|-----------|
| <i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i> | | | | | |
| | Costi di pubblicità | - | 8.000 | 8.000- | 100- |
| | Totale | - | 8.000 | 8.000- | |

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|------------|
| Impianti e macchinari | 15% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15% |
| Altri beni | 20% |

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni civili e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

I fabbricati civili, che rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.545.180 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 605.053.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 1.402.286 | 472.212 | 149.590 | 351.282 | 2.375.370 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 220.046 | 71.655 | 199.287 | 490.988 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - |
| Valore di bilancio | 1.402.286 | 252.166 | 77.935 | 151.995 | 1.884.382 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 138.524 | 24.880 | 59.046 | 222.450 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 40.200 | - | 12.440 | 52.640 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 72.498 | 25.543 | 51.890 | 149.931 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - |
| Altre variazioni | - | - | - | - | - |

ML

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Totale variazioni | - | 25.826 | (663) | (5.284) | 19.879 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 1.402.286 | 570.536 | 174.470 | 397.888 | 2.545.180 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 257.869 | 97.198 | 249.988 | 605.053 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - |
| Valore di bilancio | 1.402.286 | 312.667 | 77.272 | 147.902 | 1.940.127 |

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

| | Descrizione | Importo |
|--|-------------|-----------|
| Attività | | |
| a) Contratti in corso | | |
| a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente | | 4.419.376 |
| relativi fondi ammortamento | | 534.724 |
| a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio | | - |
| a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio | | - |
| a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio | | 125.921 |
| a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario | | - |
| a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio | | 4.260.837 |
| relativi fondi ammortamento | | 660.644 |
| b) Beni riscattati | | |
| b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanz., rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio | | - |
| Totale (a.6 + b.1) | | 4.260.837 |
| Passività | | |
| c) Debiti impliciti | | |
| c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente | | 4.060.025 |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo | | 226.830 |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni | | 962.226 |
| di cui scadenti oltre i 5 anni | | 2.870.969 |
| c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio | | - |
| c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio | | 226.830 |

Per

| Descrizione | Importo |
|---|-----------|
| c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio | 3.840.350 |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo | 239.348 |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni | 976.953 |
| di cui scadenti oltre i 5 anni | 2.624.059 |
| d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6 + b.1 -c.4) | 420.487 |
| e) Effetto fiscale | 133.723 |
| f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e) | 286.764 |

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio (prospetto)

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario | 316.980 |
| a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario | 88.943 |
| a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere | 125.921 |
| a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario | |
| a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) | 102.116 |
| b) Rilevazione dell'effetto fiscale | 32.421 |
| c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b) | 69.695 |

Commento

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti precedenti vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario dei due contratti di leasing al 31.12.2015 sottoscritti dalla società riepilogati di seguito:

| Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni | PRIMO CONTRATTO | SECONDO CONTRATTO |
|--|-----------------|---------------------------|
| Società di Leasing | HYPO TIROL BANK | CAPITAL IVECO |
| Descrizione del bene | IMMOBILE | CABINATO 35 Q 70C17 DAILY |
| Costo del bene per il concedente | 4.910.200 | 39.900 |
| Valore di riscatto | 491.020 | 399 |
| Data inizio del contratto | 01/12/2010 | 12/12/2014 |
| Data fine del contratto | 30/11/2028 | 12/12/2019 |
| Tasso di interesse implicito | 2,23 | 6,06 |
| Aliquota di ammortamento | 3,00 | 20,00 |

per

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono iscritte al costo rilevato al momento dell'iscrizione iniziale. Tale costo non può essere mantenuto, in conformità a quanto dispone l'art. 2426, numero 3) del codice civile, se la partecipazione alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente di valore inferiore al valore di costo. La riduzione di valore rispetto al costo è iscritta, in conto economico nel gruppo D) Rettifiche di valore di attività finanziarie, punto 19) svalutazioni, a) di partecipazioni. L'anzidetta rettifica di valore deve essere interamente imputata all'esercizio in cui è accertata.

Partecipazione GAIA LUCE SRL

La partecipazione del 100% del capitale sociale della società GAIA LUCE SRL, detenuta a seguito del conferimento realizzato a dicembre 2013 del ramo d'azienda relativo alla "Illuminazione Pubblica" è stata chiusa a seguito del deposito del bilancio finale di liquidazione della società a dicembre 2015. Tale operazione, grazie al fondo rischi stanziato nel 2014 ha inciso sul conto economico del bilancio d'esercizio per euro 17.067.

Gaia Servizi di Utilità Sociale Srl

Nel 2014 nonostante il valore del patrimonio netto della società risultasse minore rispetto al valore di iscrizione a bilancio della partecipazione, si era deciso di non svalutare la partecipazione totalitaria nella società Gaia Servizi di Utilità Sociale srl, in quanto non si riteneva che il minor valore dovuto alle perdite rilevate, configurasse una perdita durevole di valore della partecipata. La perdita realizzata nell'esercizio 2014 era caratterizzata da accantonamenti a fondo rischi per euro 300.000 di natura straordinaria non ripetibili. Il bilancio 2015 redatto dalla società controllata evidenzia il ritorno all'utile d'esercizio a conferma che il piano di risanamento messo in atto attraverso una corretta e severa politica di contenimento dei costi comincia a dare i suoi frutti. Oltre a ciò si è consapevoli che la società possiede sia degli assets che hanno mantenuto il proprio valore, sia un magazzino importante sia un potenziale valore dell'avviamento che fanno sì che la partecipazione non stia perdendo il proprio valore intrinseco. In data 17.11.2015 è stato depositato il progetto di fusione per incorporazione di tale società in Gaia Servizi Srl.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

| | Partecipazioni in Imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 1.211.661 | 1.211.661 |
| Rivalutazioni | - | - |
| Svalutazioni | - | - |
| Valore di bilancio | 1.211.661 | 1.211.661 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - |
| Decrementi per alienazioni | - | - |
| Svalutazioni | - | - |

pe

| | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Rivalutazioni | - | - |
| Riclassifiche | - | - |
| Altre variazioni | - | - |
| Totale variazioni | - | - |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.211.661 | 1.211.661 |
| Rivalutazioni | - | - |
| Svalutazioni | - | - |
| Valore di bilancio | 1.211.661 | 1.211.661 |

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

| Denominazione | Città o Stato | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|--|---------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| Gaia Servizi di Utilità Sociale srl REA MI 1520174 | BOLLATE | 705.544 | 168.970 | 587.840 | 705.544 | 100,000 | 1.211.661 |
| Totale | | | | | | | 1.211.661 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Le rimanenze rappresentano il materiale di consumo presente in azienda al 31.12.2015.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 218.325 | 8.380 | 226.705 |
| Totale | 218.325 | 8.380 | 226.705 |

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 831.877.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei 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 | 1.967.588 | 127.658 | 2.095.246 | 1.813.230 | 282.016 |
| Crediti verso imprese controllate | 14.052 | (8.144) | 5.908 | 5.908 | - |
| Crediti verso controllanti | 1.528.468 | (1.508.246) | 20.222 | 20.222 | - |
| Crediti tributari | 4.891 | 135.403 | 140.294 | 140.294 | - |
| Imposte anticipate | 472.185 | 47.382 | 519.567 | 247.323 | 272.244 |
| Crediti verso altri | 44.265 | 11.663 | 55.928 | 31.008 | 24.920 |
| Totale | 4.031.449 | (1.194.284) | 2.837.165 | 2.257.985 | 579.180 |

Commento

Nel prospetto che segue si riporta il dettaglio della voce più significativa relativa ai crediti verso clienti:

| Crediti verso clienti | Valore di inizio esercizio | Variazioni | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------|----------------------------|----------------|--------------------------|
| Fatture da emettere | 498.758 | -309.391 | 189.367 |
| Note di rettifica da emettere | -28.873 | 26.038 | -2.835 |
| Clienti | 1.881.077 | 581.080 | 2.462.157 |
| Crediti Imposta Pubblicità | 288.689 | -10.255 | 278.434 |
| Crediti Erp Utilitas | 119.588 | -119.588 | 0 |
| Fondo rischi su crediti Utilitas | -119.588 | 119.588 | 0 |
| Fondo svalutazione crediti | -665.063 | -166.814 | -831.877 |
| Fondo per oneri futuri Utilitas | -7.000 | 7.000 | 0 |
| Totale | 1.967.588 | 127.658 | 2.095.246 |

L'organo amministrativo, a seguito di un'attenta analisi sull'esigibilità dei crediti vantati dalla società, nonché sulla base del principio di prudenza che deve caratterizzare la stesura del bilancio, ha deciso di effettuare, anche per l'esercizio 2015, un accantonamento rischi su crediti, ad integrazione di quello già stanziato, per euro 791.651. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, con l'accantonamento effettuato nell'esercizio di euro 47.225, al 31.12.2015 risulta pari ad euro 831.877.

I crediti verso la società controllante, che ammontano ad euro 20.222, si riferiscono principalmente ai crediti commerciali vantati dalla società Gaia Servizi nei confronti del Comune di Bollate per i servizi svolti.

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate per € 519.567, originate principalmente dagli accantonamenti fondo rischi su crediti e dagli accantonamenti delle imposte anticipate su parte (1.168.569 euro) delle perdite fiscali generate dalla società, per le quali, sulla base delle previsioni prospettiche dei prossimi esercizi, si presume il recupero in tempi brevi; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa. La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 56.761 | (29.738) | 27.023 |
| Denaro e valori in cassa | 15.315 | (4.251) | 11.064 |
| Totale | 72.076 | (33.989) | 38.087 |

pl

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Disaggio su prestiti | - | - | - |
| Ratei attivi | 59.004 | (57.294) | 1.710 |
| Altri risconti attivi | 318.877 | (12.020) | 306.857 |
| Totale ratei e risconti attivi | 377.881 | (69.314) | 308.567 |

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------------------------|-----------------|----------------------------|
| <i>Ratei e risconti attivi</i> | | |
| | Ratei attivi | 1.710 |
| | Risconti attivi | 306.857 |
| | Totale | 308.567 |

I risconti, relativi principalmente a operazioni in leasing e costi di competenza pluriennale, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi a operazioni di rimborso sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 1.402.552 | - | - | - | 1.402.552 |
| Varie altre riserve | (2) | - | 1 | - | (3) |
| Totale altre riserve | (2) | - | 1 | - | (3) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | - | 14.497 | - | - | 14.497 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 14.497 | (14.497) | - | 24.883 | 24.883 |
| Totale | 1.417.047 | - | 1 | 24.883 | 1.441.929 |

Dettaglio varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | (3) |
| Totale | (3) |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite |
|----------------|-----------|----------------|------------------------------|-------------------|--|
| Capitale | 1.402.552 | Capitale | B | 1.402.552 | 1.838.840 |
| Riserva legale | - | - Utili | - | - | 371 |

jm

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite |
|---------------------------------|------------------|----------------|------------------------------|-------------------|--|
| Varie altre riserve | (3) Capitale | A;B | (3) | 1.180.418 | |
| Totale altre riserve | (3) Capitale | A;B | (3) | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 14.497 Utili | A;B | 14.497 | | |
| Totale | 1.417.046 | | 1.417.046 | 3.019.629 | |
| Quota non distribuibile | | | 1.417.046 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | |

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rievati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------|----------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Fondo per imposte, anche differite | 18.582 | | 625 | (625) | 17.957 |
| Altri fondi | 40.619 | 31.991 | 30.693 | 1.298 | 41.917 |
| Totale | 59.201 | 31.991 | 31.318 | 673 | 59.874 |

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|--|----------------------------|
| <i>altri</i> | | |
| | Altri fondi per rischi e oneri differiti | 41.917 |
| | Totale | 41.917 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 587.065 | 118.765 | 94.063 | 24.702 | 611.767 |
| Totale | 587.065 | 118.765 | 94.063 | 24.702 | 611.767 |

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.420.773 | 411.191 | 1.831.964 | 1.831.964 | - |
| Acconti | 24.274 | 9.288 | 33.562 | 33.562 | - |

mu

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 2.845.128 | (434.483) | 2.410.645 | 2.410.645 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 601.315 | 212.252 | 813.567 | 813.567 | - |
| Debiti verso imprese controllanti | 922.595 | (96.980) | 825.615 | 507.559 | 318.056 |
| Debiti tributari | 1.355.208 | (168.872) | 1.186.336 | 832.874 | 353.462 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 212.351 | 136.395 | 348.746 | 348.746 | - |
| Altri debiti | 363.482 | (97.689) | 265.793 | 265.793 | - |
| Totale | 7.745.126 | (28.898) | 7.716.228 | 7.044.710 | 671.518 |

Commento

Di seguito si dettagliano i debiti tributari che al 31.12.2015 ammontano ad euro 1.186.336 e di seguito gli altri debiti che al 31.12.2015 ammontano ad euro 265.793.

| Debiti tributari | Valore di inizio esercizio | Variazioni | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------|
| IVA ns debito ad esigibilita' diff | 175.951 | - 175.951 | - |
| Erario c/IVA | 241.229 | - 154.465 | 86.764 |
| Erario c/IRPEF dipendenti | 438.232 | - 126.203 | 312.029 |
| Erario c/IRPEF collaboratori | 2.277 | - 2.277 | - |
| Debiti per addizionale regionale | 4.212 | - 4.212 | - |
| Debiti per addizionale comunale | 1.538 | - 1.538 | - |
| Erario c/ritenute acconto professi | 2.110 | 3.000 | 5.110 |
| Erario c/imposta sostitutiva TFR | 719 | 1.345 | 2.064 |
| Debiti per IRES | 109.668 | - 20.041 | 89.627 |
| Debiti per IRAP | 378.363 | - 147.532 | 230.831 |
| Cartelle esattoriali | 909 | 459.002 | 459.911 |
| Totale | 1.355.208 | - 168.872 | 1.186.336 |

| Altri debiti | Valore di inizio esercizio | Variazioni | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------|----------------------------|------------|--------------------------|
| Depositi Cauzionali | 53.761 | - 45.920 | 7.841 |
| Debiti per co.co.pro c/compensi | 453 | - 177 | 276 |
| Debiti - trattenute sindacali CGIL | 737 | 58 | 795 |
| Fondo TFR Fondo integrativo vari | 7.939 | 4.352 | 12.291 |
| Debiti v/Finanziarie (dip.) | 7.638 | 11.556 | 19.194 |
| Debiti per causa Gilardetti | 108.008 | - 108.008 | - |

| Altri debiti | Valore di inizio esercizio | Variazioni | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|-----------------|--------------------------|
| Debiti per causa Gilardetti Utilitas | 78.747 | - 38.747 | 40.000 |
| Carta di credito c/pagamenti | 1.787 | - 1.787 | - |
| Debiti v/personale | 17.552 | 97.235 | 114.787 |
| Debiti vs/personale-incentivi | 50.000 | 2.341 | 52.341 |
| Debiti vs/personale-ferie | 36.859 | - 18.591 | 18.268 |
| Totale | 363.481 | - 97.688 | 265.793 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 83.343 | (18.044) | 65.299 |
| Altri risconti passivi | 1.147.367 | (1.049.325) | 98.042 |
| Totale ratei e risconti passivi | 1.230.710 | (1.067.369) | 163.341 |

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|
| <i>Ratei e risconti passivi</i> | | |
| | Ratei passivi | 65.299 |
| | Risconti passivi | 98.042 |
| | Totale | 163.341 |

I risconti relativi all'anticipazione di fatture nei confronti del Comune sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18 .

I ratei relativi a tasse di circolazione automezzi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18 .

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione inclusivo dei costi diretti e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento per la sua fabbricazione.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---------------------------|
| Ricavi da gestione immobili ERP | 972.361 |
| Ricavi da igiene ambientale | 3.722.048 |
| Ricavi da gestione imposta pubblicità, affissioni e Cosap | 597.754 |
| Ricavi da gestione verde | 454.007 |
| Ricavi da servizi energetici | 97.160 |
| Ricavi da gestione piano sosta parcheggi | 118.376 |
| Ricavi da concessioni cimiteriali | 372.869 |
| Ricavi da manutenzione strade | 141.903 |
| Altri ricavi da servizi | 89.743 |
| Totale | 6.566.221 |

Commento

Di seguito si riporta la ripartizione dettagliata dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività.

La ripartizione secondo aree geografiche non viene indicata in quanto i ricavi sono stati prodotti principalmente nel Comune di Bollate, come previsto da statuto e non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 31/12/2015 | | 31/12/2014 | |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
| Ricavi da gestione immobili ERP | | 972.361 | | 1.185.295 |
| <i>Ricavi da affitti commerciali</i> | 45.714 | | 45.837 | |
| <i>Ricavi da gestione ERP</i> | 554.230 | | 842.215 | |
| <i>Ricavi da manutenzione immobili</i> | 372.417 | | 297.243 | |
| Ricavi da igiene ambientale | | 3.722.048 | | 3.692.478 |
| <i>Corrispettivi vendita sacchetti</i> | 7.784 | | 8.030 | |
| <i>Ricavi diversi igiene ambientale</i> | 300.628 | | 270.812 | |
| <i>Ricavi da contratto di servi. igen</i> | 3.413.636 | | 3.413.636 | |
| Ricavi da gestione imposta pubblicità, affissioni e Cosap | | 597.754 | | 619.893 |
| <i>Ricavi imposta pubblicità</i> | 229.283 | | 200.531 | |
| <i>Ricavi diversi da pubblicità</i> | 0 | | 0 | |
| <i>Ricavi da Cosap</i> | 327.012 | | 372.454 | |
| <i>Ricavi da affissioni</i> | 41.459 | | 46.908 | |
| Ricavi da gestione verde | | 454.007 | | 464.362 |
| <i>Ricavi da manutenzione verde</i> | 416.667 | | 428.962 | |

| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 31/12/2015 | | 31/12/2014 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <i>Ricavi da arredo urbano</i> | 37.340 | | 35.400 | |
| Ricavi da servizi energetici | | 97.160 | | 92.445 |
| Ricavi da illuminazione pubblica | 87.705 | | 87.705 | |
| Ricavi vendita gas ed energia | 9.455 | | 4.740 | |
| Ricavi da gestione calore | | 0 | | 303.279 |
| <i>Ricavi da gestione calore</i> | 0 | | 303.279 | |
| Ricavi da gestione piano sosta parcheggi | | 118.376 | | 138.273 |
| <i>Corrispettivi parcheggi</i> | 118.376 | | 138.273 | |
| Ricavi da concessioni cimiteriali | | 372.869 | | 398.224 |
| <i>Ricavi da concessioni cimiteriali</i> | 119.655 | | 151.779 | |
| <i>Ricavi da illuminazione votiva ann</i> | 146.976 | | 150.336 | |
| <i>Ricavi cimiteriali(inum.,esum.,tum</i> | 45.967 | | 58.695 | |
| <i>Ricavi da illumin. votiva plurienn</i> | 60.271 | | 37.414 | |
| Ricavi da manutenzione strade | | 141.903 | | 243.033 |
| <i>Ricavi da manutenzione strade</i> | 141.903 | | 243.033 | |
| Altri ricavi da servizi | | 89.743 | | 104.284 |
| Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 6.566.221 | | 7.241.566 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|-------------------------------------|---------------------|--------|---------|
| Interessi ed altri oneri finanziari | 121.526 | 38.020 | 159.546 |

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Commento

La partecipazione del 100% del capitale sociale della società GAIA LUCE SRL, detenuta a seguito del conferimento realizzato a dicembre 2013 del ramo d'azienda relativo alla "Illuminazione Pubblica", è stata integralmente svalutata nel 2014 per 350.000. La rettifica effettuata nell'esercizio ammonta a euro 17.067, pari al valore dell'ulteriore perdita rilevata a seguito della chiusura della società avvenuta a dicembre 2015.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|--|----------------------------|
| <i>Altri</i> | | |
| | Differenza di arrotondamento all' EURO | 1 |
| | Totale | 1 |

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|-----------|----------------------------|
| <i>Imposte relative a esercizi precedenti</i> | | |

| Descrizione | Dattaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|--|----------------------------|
| | Imposte relative esercizi precedenti | -186 |
| | Totale | -186 |
| <i>Altri</i> | | |
| | Differenza di arrotondamento all' EURO | 1 |
| | Arrotondamento | -1 |
| | Totale | - |

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre |
|----------|---------|---------|---------|---------|-------|
| IRES | 27,5 | 27,5 | 27,5 | 27,5 | 27,5 |
| IRAP | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,9 |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|-------------|-------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 1.889.238 | 819 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 65.299 | - |
| Differenze temporanee nette | (1.823.939) | (819) |
| B) Effetti fiscali | | |

plu

| | IRES | IRAP |
|---|-----------|------|
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (453.582) | (22) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (48.001) | (5) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (501.583) | (27) |

Dettaglio differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|-----------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Ammortamento avviamento | 702 | 117 | 819 | 27,35 | 224 | - | 27 |
| Svalutazione crediti | 687.391 | 32.459 | 719.850 | 27,50 | 197.959 | - | - |
| Perdite fiscali acc.te 2014 | 844.130 | - | 844.130 | 27,50 | 232.136 | - | - |
| Perdite fiscali acc.te 2013 | 184.733 | - | 184.733 | 27,50 | 50.802 | - | - |
| Perdite fiscali acc.te 2015 | - | 139.706 | 139.706 | 27,50 | 38.419 | - | - |

Dettaglio differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Interessi mora non incassati | 67.570 | (2.271) | 65.299 | 27,50 | 17.957 | - | - |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Ammontare (es. corrente) | Aliquota fiscale (es. corrente) | Imposte anticipate rilevate (es. corrente) | Ammontare (es. precedente) | Aliquota fiscale (es. precedente) | Imposte anticipate rilevate (es. precedente) |
|---|--------------------------|---------------------------------|--|----------------------------|-----------------------------------|--|
| Perdite fiscali | | | | | | |
| dell'esercizio | 139.706 | | | 844.130 | | |
| di esercizi precedenti | 1.028.863 | | | 184.733 | | |
| Totale perdite fiscali | 1.168.569 | | | 1.028.863 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 1.168.569 | - | 321.357 | 1.028.863 | - | 282.938 |

Al

Commento

Le attività per imposte anticipate ammontano a € 519.567, originate principalmente dagli accantonamenti fondo rischi su crediti e dagli accantonamenti delle imposte anticipate su parte (1.168.569 euro) delle perdite fiscali generate dalla società, per le quali, sulla base delle previsioni prospettiche dei prossimi esercizi, si presume il recupero in tempi brevi; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa. La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 1 | 1 | 11 | 40 | 53 |

Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 11 operai e 2 impiegati;
- si è proceduto alla riduzione del n. 13 operai e 1 impiegato.

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

| | Compensi a amministratori | Compensi a sindaci | Totali compensi a amministratori e sindaci |
|--------|---------------------------|--------------------|--|
| Valore | 20.648 | 33.845 | 54.493 |

Commento

Valori al netto degli oneri contributivi e rimborsi chilometrici

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Si rende noto che la società appartiene al Comune di Bollate ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso Comune.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio del Comune di Bollate è depositato presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.



Commento

Bilancio consuntivo dell'Ente al 31/12/2014

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | | | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Movimenti contabili | Residui | Competenza | Totale |
| Riscossioni (+) | € 7.886.787,27 | € 25.480.594,28 | € 33.367.381,55 |
| Pagamenti (-) | € 5.681.213,28 | € 26.272.268,22 | € 31.953.481,50 |
| Saldo gestione di cassa (=) | € 2.205.573,99 | -€ 791.673,94 | € 1.413.900,05 |
| Fondo di cassa iniziale (+) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Fondo di cassa finale (1) | € 2.205.573,99 | -€ 791.673,94 | € 1.413.900,05 |
| Residui attivi (+) | € 5.601.957,07 | € 7.608.955,20 | € 13.210.912,27 |
| Residui passivi (-) | € 6.673.239,95 | € 6.775.381,03 | € 13.448.620,98 |
| Saldo gestione residui (2) | -€ 1.071.282,88 | € 833.574,17 | -€ 237.708,71 |
| Parziale (1+2) | € 1.134.291,11 | € 41.900,23 | € 1.176.191,34 |
| Avanzo/Disavanzo utilizzato (3) | -€ 380.925,33 | € 380.925,33 | € 0,00 |
| Avanzo/Disavanzo (1+2+3) | € 753.365,78 | € 422.825,56 | € 1.176.191,34 |

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | | | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Movimenti contabili | Residui | Competenza | Totale |
| Saldo iniziale di cassa (1) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Accertamenti (+) | € 13.488.744,34 | € 33.089.549,48 | € 46.578.293,82 |
| Impegni (-) | € 12.354.453,23 | € 33.047.649,25 | € 45.402.102,48 |
| Saldo accer.ti/impegni (=) (2) | € 1.134.291,11 | € 41.900,23 | € 1.176.191,34 |
| Parziale (1+2) | € 1.134.291,11 | € 41.900,23 | € 1.176.191,34 |
| Avanzo/Disavanzo applicato (3) | -€ 380.925,33 | € 380.925,33 | € 0,00 |
| Avanzo/Disavanzo (1+2+3) | € 753.365,78 | € 422.825,56 | € 1.176.191,34 |

Commento

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.



| | Importo al 31/12/2015 | Importo al 31/12/2014 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 24.883 | 14.497 |
| Imposte sul reddito | (1.709) | (34.105) |
| Interessi passivi (interessi attivi) | 159.453 | 156.414 |
| (Dividendi) | | |
| (Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | | |
| <i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i> | <i>182.627</i> | <i>136.806</i> |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 120.063 | 127.599 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 448.153 | 139.547 |
| Svalutazione delle perdite durevoli di valore | | 350.000 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | | |
| <i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i> | <i>750.843</i> | <i>753.952</i> |
| Variazione del capitale circolante netto | | |
| Decremento (Incremento) delle rimanenze | (8.380) | (31.509) |
| Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti | (127.658) | (300.334) |
| Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori | (434.483) | (117.234) |
| Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi | 69.314 | 12.152 |
| Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi | (1.067.369) | 1.006.241 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 1.300.336 | (197.957) |
| <i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i> | <i>483.102</i> | <i>1.125.311</i> |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati (pagati) | (159.453) | (156.414) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 1.709 | 34.105 |
| Dividendi incassati | | |
| (Utilizzo dei fondi) | (94.688) | (36.190) |
| FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A) | 230.670 | 966.812 |
| B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (190.176) | (192.386) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | 73.125 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (485.674) | (479.521) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | 296.076 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |

| | Importo al 31/12/2015 | Importo al 31/12/2014 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | | |
| FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) | (675.850) | (302.705) |
| C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche | 411.191 | (530.395) |
| Accensione finanziamenti | | |
| Rimborso finanziamenti | | (89.524) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | | (2) |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | | |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati | | |
| FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C) | 411.191 | (619.921) |
| Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide | (33.989) | 44.186 |
| Disponibilità liquide al 1/01/2015 | 72.076 | 27.890 |
| Disponibilità liquide al 31/12/2015 | 38.087 | 72.076 |

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva rispetto a quelle date nella relazione sulla gestione..

Bollate, 30/03/2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Rag. Franco De Angeli

