

# A.M.A. SRL SOC. UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

31-12-2016

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	8.756
II - Immobilizzazioni materiali	208.124
Totale immobilizzazioni (B)	216.880
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	489.920
Totale crediti	489.920
IV - Disponibilità liquide	27.981
Totale attivo circolante (C)	517.901
D) Ratei e risconti	6.192
Totale attivo	740.973
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	100.000
VI - Altre riserve	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.428
Totale patrimonio netto	110.429
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.588
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	612.780
Totale debiti	612.780
E) Ratei e risconti	176
Totale passivo	740.973

## Conto economico

31-12-2016

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

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Spett.le Comune di Atella, Socio Unico di A.M.A. srl,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con un Utile pari a € 10.428 al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in forma abbreviata ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435 bis c.c.. I criteri di valutazione sono quelli di cui all'art. 2426 c.c.

La presente nota integrativa contiene le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. sicché è omessa la relazione sulla gestione.

Con la seguente Nota integrativa Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciareVi.

### **Attività svolte**

L'AMA Srl è stata costituita con atto per Notar Francesco Zotta in data 22.12.2015 (rep. 23563/14009), realizza la propria attività esclusivamente in favore del Comune di Atella, unico titolare del capitale sociale, operando secondo l'istituto dell' "in house providing".

Quello portato al vostro esame rappresenta il primo bilancio di esercizio che comprende l'arco temporale **22.12.2015-31.12.2016**, in ossequio a quanto statuito nell'atto costitutivo.

L'attività principale (Centro di costo n. 1) si estrinseca nella gestione della Piattaforma Integrata dei Riuffiuti non pericolosi in Località Cafatro di Atella. Tanto in virtù di delibera del consiglio Comunale n. 3 del 16.1.2016 e contratto di servizio sottoscritto in data 25.1.2016 (rep. 371).

Con delibera di Giunta Municipale n. 12 del 8.2.2016 alla Società sono stati affidati servizi aggiuntivi, ai sensi e per gli effetti degli art. 7 e 8 del contratto di servizio precitato (rep. 371). Si tratta sei servizi inerenti:

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

Centro di costo n. 3)- i servizi di adeguamento degli impianti di lavoro della piattaforma e dei locali ad uso ufficio.

La gestione di tali servizi aggiuntivi si è svolta in pareggio dacché l'Azienda ha agito quale *Intermediario qualificato* e non da impresa esecutrice e L'Ente comunale ha riconosciuto integralmente tutti i costi sostenuti per l'acquisizione di servizi da imprese esterne sì da addivenire al pareggio tra i costi e ricavi.

In seguito con Delibera consiliare n. 37 del 31.10.2016 alla Società sono stati affidati ulteriori "servizi aggiuntivi" ai sensi e per gli effetti degli artt. 7 e 8 del contratto di servizio in data 25.1.2016 (rep. 371). Si tratta dei servizi inerenti:

Centro di costo n. 4): - la raccolta differenziata dei rifiuti e spazzamento;

Centro di costo n. 5): - la refezione scolastica e somministrazione pasti;

Centro di costo n. 6) - il trasporto scolastico;

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

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

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

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

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

### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale delle singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote ridotte alla metà trattandosi dell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature: 15 %
- automezzi: 20 %
- macchine da ufficio: 20%
- mobili: 15%

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Rimanenze magazzino**

La Società non ha rimanenze.

### **- Titoli**

La Società non possiede titoli.

### **Partecipazioni**

La Società non possiede partecipazioni.

### **Azioni proprie**

Le Società non può emettere azioni.

### **Fondi per rischi e oneri**

Non sono stati stanziati fondi rischi non ravvisandosi perdite o debiti di esistenza certa o probabile.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo 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.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Ricavi**

I ricavi attengono a prestazioni di servizi.

**Criteri di rettifica****Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non vi sono attività e passività in valuta estera.

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

La Società non ha concesso garanzie , per debiti altrui.

**Informazioni relative al valore equo “fair value” degli strumenti finanziari**

La Società non possiede strumenti finanziari derivati, né immobilizzazioni finanziarie

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti

### Immobilizzazioni

Il costo storico delle immobilizzazioni è così composto e movimentato

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	2.189	18.550	20.739
<b>Totale variazioni</b>	8.756	208.124	216.880
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	10.945	226.674	237.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.189	18.550	20.739
<b>Valore di bilancio</b>	8.756	208.124	216.880

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	688	461	1.040	2.189
<b>Totale variazioni</b>	2.753	1.843	4.160	8.756
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.441	2.304	5.200	10.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	688	461	1.040	2.189
<b>Valore di bilancio</b>	2.753	1.843	4.160	8.756

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	10.934	7.616	-	18.550
<b>Totale variazioni</b>	91.963	60.177	55.984	208.124
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	102.897	67.793	55.984	226.674

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.934	7.616	-	18.550
<b>Valore di bilancio</b>	91.963	60.177	55.984	208.124

### Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha operazioni di locazione finanziaria in corso.

### Immobilizzazioni finanziarie

La Società non possiede immobilizzazioni finanziarie.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	59.880	59.880	59.880
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	421.287	421.287	421.287
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.754	8.754	8.754
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	489.921	489.920	489.921

### Disponibilità liquide

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	26.173	26.173
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.808	1.808
<b>Totale disponibilità liquide</b>	27.981	27.981

## **Ratei e risconti attivi**

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	6.192	6.192
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.192	6.192



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi		
Capitale	100.000		100.000
Altre riserve			
Totale altre riserve	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	10.428	10.428	10.428
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>110.428</b>	<b>10.428</b>	<b>110.429</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	100.000
Altre riserve	
Totale altre riserve	1
<b>Totale</b>	<b>100.000</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

La società non detiene strumenti finanziari derivati

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	18.193
Utilizzo nell'esercizio	605
Totale variazioni	17.588
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>17.588</b>

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	532.939	532.939	532.939
Debiti tributari	23.904	23.904	23.904
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.096	26.096	26.096
Altri debiti	29.841	29.841	29.841
<b>Totale debiti</b>	<b>612.780</b>	<b>612.780</b>	<b>612.780</b>

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

Non esistono debiti di tale natura

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	532.939	532.939
Debiti tributari	23.904	23.904
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.096	26.096
Altri debiti	29.841	29.841
<b>Totale debiti</b>	<b>612.780</b>	<b>612.780</b>

## Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	176	176
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>176</b>	<b>176</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

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

I ricavi da prestazioni di servizi, complessivamente ammontanti ad euro 3.148.501,00, sono così suddivisi per centro di costo:

- cc1) gestione piattaforma - euro 1.001.000,00
- cc2) smaltimento esterno - euro 1.778.074,22
- cc3) adeguamento immobili di terzi - euro 274.876,05
- cc4) raccolta differenziata e spazzamento - euro 45.000,00
- cc5) mensa scolastica - euro 3.960,00
- cc6) trasporto scolastico - euro 15.304,50
- cc7) manutenzione patrimonio comunale - euro 19.455,00
- cc8) pulizia e igiene comunale - euro 0,00
- cc9) custodia e manutenzione cimitero - euro 1.660,00
- cc10) affissioni e propaganda - euro 2.250,00
- cc11) pulizia edifici comunali - euro 6.907,50
- Altri ricavi - euro 14,00

### **Costi della produzione**

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 3.123.690,00 e sono così suddivisi per centro di costo:

- cc1) gestione piattaforma - euro 930.025,05
- cc2) smaltimento esterno - euro 1.778.095,84
- cc3) adeguamento immobili di terzi - euro 274.869,56
- cc4) raccolta differenziata e spazzamento - euro 91.162,55
- cc5) mensa scolastica - euro 3.960,00
- cc6) trasporto scolastico - euro 15.304,50
- cc7) manutenzione patrimonio comunale - euro 19.455,00
- cc8) pulizia e igiene comunale - euro 0,00
- cc9) custodia e manutenzione cimitero - euro 1.660,00
- cc10) affissioni e propaganda - euro 2.250,00
- cc11) pulizia edifici comunali - euro 6.907,50

### **Proventi e oneri finanziari**

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Altri</b>	1.080
<b>Totale</b>	1.080

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio si sostanziano nell'IRES di competenza pari ad euro 7.767,75 e nell'IRAP di competenza pari ad euro 5.539,00.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Si riporta, di seguito, il numero medio di dipendenti impiegati nella società

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	8

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

Gli amministratori della Società non percepiscono compensi.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 2428 nn. 3 e 4 c.c. si precisa quanto appresso.

La Società non può emettere azioni.

Non esistono azioni o quote di società controllanti possedute da AMA, neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nel corso dell'anno 2016 AMA non ha acquistato né alienato azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

In ragione delle informazioni surrichiamate la Società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

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

L'utile rilevato, pari ad euro 10.428,00, sarà portato a nuovo in attesa di investirlo in attività a favore del Socio unico, Comune di Atella, in ossequio a quanto disposto nello Statuto dello Società.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il/la sottoscritto Guidotti Domenico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società