

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.

società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)

Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035

capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

**Bilancio d'esercizio
al 31-12-2019**

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.

società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)

Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035

capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Amministratore Unico

Bonfiglio Biagio Alberto Angelo

Collegio sindacale

Luca Ferrari – Presidente

Cinzia Mastroianni – Sindaco effettivo

Marco Valente – Sindaco effettivo

Revisore unico

Paolo Gamalero

Direttore Generale

Giampiero Padovan

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.

società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)

Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035

capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

SOMMARIO

RELAZIONE SULLA GESTIONE	pag.	4
BILANCIO AL 31/12/2019	“	14
NOTA INTEGRATIVA	“	17
RENDICONTO FINANZIARIO	“	47

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.
società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)
Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035
capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Soci,
l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 riporta un risultato positivo di gestione pari ad euro 12.002.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra società, ad esclusiva e totale partecipazione pubblica detenuta del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese (CMN), opera nell'ambito dei servizi pubblici locali erogando il servizio di igiene ambientale in trenta comuni del Medio Novarese: Arona, Boca, Borgo Ticino, Borgomanero, Carpignano Sesia, Castelletto Ticino, Cavallirio, Comignago, Cureggio, Divignano, Dormelletto, Fara Novarese, Gattico con Veruno, Ghemme, Grignasco, Maggiora, Oleggio Castello, Paruzzaro, Pombia, Prato Sesia, Romagnano Sesia, Sizzano, Varallo Pombia, Agrate Conturbia, Bogogno, Cavaglietto, Cavaglio d'Agogna, Cressa, Fontaneto d'Agogna e Suno.

Il 2019 è stato il quattordicesimo esercizio sociale, nel corso del quale è continuata l'attività di sviluppo nel settore ambientale.

Medio Novarese Ambiente S.p.A. alla data del 31 dicembre 2019 non deteneva alcuna partecipazione in altre società.

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Socio unico Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese (CMN), con sede in Corso Sempione, n. 27, in Borgomanero (NO).

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività nel corso del 2019 è stata svolta presso la sede sociale di viale Kennedy 87, in Borgomanero (Novara) oltre che nelle 14 unità locali ubicate ad Arona, Borgomanero, Borgo Ticino, Carpignano Sesia, Cavallirio, Fontaneto D'Agogna, Grignasco, Maggiora, Pombia, Prato Sesia, Sizzano, Ghemme, Cureggio e Suno, sempre in provincia di Novara.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Il 2019 ha visto una crescita del volume di ricavi in linea con le previsioni aziendali. L'avvio del sacco conforme in altri Comuni ad alta densità ha creato qualche problema in fase di start-up e controllo della qualità del rifiuto conferito. Su questo la società in sinergia con CMN sta investendo in termini di politica informativa alla cittadinanza, al fine di ottimizzare i ricavi provenienti dai Consorzi di filiera.

Contesto normativo di riferimento

Il settore dei servizi pubblici locali, nel quale opera la Società, è stato nell'ultimo decennio oggetto di un'intensa attività normativa, che ha prodotto nel tempo una complessa ed a volte contraddittoria stratificazione di norme, ad oggi non ancora superata. Ciò rende spesso complessa ed articolata l'analisi e l'inquadramento dell'attività della Società, anche in rapporto all'evoluzione normativa riguardante gli Enti Locali.

Negli anni recenti la questione della sostenibilità ambientale è andata assumendo una sempre maggiore rilevanza, non solo a livello amministrativo ma anche presso l'opinione pubblica. Medio Novarese Ambiente si è posta da tempo l'obiettivo di migliorare la qualità ambientale, il perseguimento della riqualificazione territoriale ed il riequilibrio dell'eco-sistema cittadino, lo sviluppo di una cultura ambientale coerente con i principi di sostenibilità.

Unitamente al socio unico Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese, la Società si è impegnata nella ricerca dell'ulteriore sviluppo della raccolta differenziata, che nel 2019 ha registrato ulteriori risultati positivi, come testimoniato anche dalla contrazione dei quantitativi di rifiuti indistinti raccolti.

La S.p.A. ha perseverato nel rafforzamento delle azioni volte alla riduzione della produzione dei rifiuti, nel recupero finalizzato al riciclaggio della materia, definendo unitamente al Consorzio un sistema di raccolta dei rifiuti nel rispetto delle caratteristiche del territorio, abitative ed urbanistiche. Nel processo di completamento del sistema del "sacco conforme" un ruolo primario è stato svolto dal rapporto e dalla comunicazione diretta con i cittadini, anche attraverso numerosi incontri e sessioni informative e dimostrative programmati nel corso dell'anno, dedicati all'illustrazione - anche in concreto - della suddetta nuova modalità di raccolta dei rifiuti.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

La Società opera esclusivamente sul mercato nazionale.

Nel 2019 non vi sono stati sostanziali mutamenti per quanto concerne le modalità adottate nello svolgimento della propria attività.

Comportamento della concorrenza

La società opera, in particolare, sul territorio di comuni della provincia di Novara, ove detiene le proprie infrastrutture per lo svolgimento del servizio pubblico di igiene ambientale. La Società ha pertanto una forte connotazione locale ed un profondo legame con il territorio di competenza, peraltro caratterizzato anche dalla presenza di realtà simili operanti nel medesimo settore. Ciò rappresenta indubbiamente un forte stimolo per indirizzare l'attività della Società verso la ricerca di una sempre maggiore efficienza ed efficacia nell'erogazione del servizio svolto, unitamente all'ottimizzazione e razionalizzazione dei costi.

Clima sociale, politico e sindacale

La situazione economica e normativa dei lavoratori di Medio Novarese Ambiente S.p.A. è definita dal Contratto Nazionale Collettivo di Lavoro per il settore dell'igiene ambientale. Anche nel corso del 2019 non si sono avute dinamiche sindacali di particolare rilievo né si sono registrate situazioni di particolare conflittualità aziendale.

Andamento dell'attività aziendale

Nel corso dell'esercizio la società ha proseguito nello svolgimento dell'attività istituzionale, consistente nell'erogazione in tutti i Comuni serviti del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani e assimilati, della raccolta differenziata dei rifiuti, dei servizi speciali. Al riguardo, anche nel 2019 è stato registrato un livello sostanzialmente stabile di richieste di servizi provenienti dai Comuni consorziati nei quali opera la Società e da parte dei privati e ciò anche in aderenza all'estensione al 2019 degli obiettivi di budget sostanzialmente identici a quelli previsti dal Piano Industriale per l'anno 2018.

Per quanto riguarda le tariffe ed i prezzi applicati nel corso dell'esercizio, si attesta che i medesimi sono conformi a quanto a suo tempo deliberato al riguardo dai Comuni serviti, appartenenti al Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese.

In particolare, i fatti salienti dell'esercizio in presentazione sono stati sostanzialmente i seguenti.

E' stata completata l'acquisizione in proprietà dei terreni in comune di Borgo Ticino, nei pressi del Centro di Raccolta (CDR) di proprietà della Società, allo scopo di adibirli provvisoriamente ad area parcheggio durante i lavori di realizzazione della struttura coperta da adibire a ricovero degli automezzi aziendali.

Le acquisizioni in argomento consentiranno di liberare e mantenere sgombra l'area attualmente adibita alla sosta dei veicoli aziendali e, inoltre, permetteranno di mantenere la separazione del cantiere dal flusso sia dei mezzi di raccolta che delle autovetture private degli operatori. L'esborso finanziario è privo di un sostanziale impatto economico sul bilancio dell'esercizio 2019 e dei successivi e, inoltre, dette acquisizioni renderanno comunque maggiormente fruibile, successivamente al completamento dei lavori, l'intera area relativa al Centro di Raccolta di proprietà aziendale.

Nell'esercizio in esame si è provveduto a sottoscrivere il contratto di finanziamento chirografario pari ad euro 320.000 per la durata di 7 anni, finalizzato alla completa realizzazione della struttura per il ricovero degli automezzi.

In data 29/07/2019 si è conclusa la procedura di aggiudicazione dei lavori per la realizzazione della predetta struttura.

Nel corso dell'esercizio, d'intesa con il vertice del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese, sono inoltre proseguite le attività preliminari finalizzate alla predisposizione del futuro Piano Industriale, con lo scopo di delineare, entro il 2020, una prima bozza del medesimo da sottoporre all'esame e approvazione da parte del Socio unico, prima della presentazione dello stesso all'Assemblea consorziale.

Si dà atto con soddisfazione del successo registrato, anche nel 2019, degli incontri preparatori organizzati fra i vertici aziendali, i rappresentanti istituzionali ed i cittadini dei Comuni interessati all'attivazione del servizio mediante il c.d. "sacco conforme". In particolare, si menzionano gli incontri tenutisi con i cittadini dei Comuni di Boca, Borgomanero, Cavallirio, Grignasco e Maggiora. Al riguardo, preme evidenziare la positiva risposta registrata, unitamente al proficuo atteggiamento collaborativo mostrato dai predetti Comuni verso la Società, che ha portato a conclusione l'istituzione del "sacco conforme".

Allo stesso modo, sono stati parimenti apprezzate le segnalazioni e gli stimoli, costruttivi e

propositivi, pervenuti nel corso dell'anno, finalizzati ad indirizzare sempre più l'azione della Società verso il miglioramento continuo del proprio operare, oltre alle richieste di "anticipazione" dell'avvio del servizio di raccolta mediante "sacco conforme", provenienti da diversi Comuni, in particolare dal Comune di Borgomanero inizialmente non coinvolto dall'introduzione della suddetta nuova modalità di espletamento del servizio.

Infine, nella tabella che segue si elencano i Comuni che nel corso dell'esercizio in presentazione sono stati interessati dall'introduzione del nuovo sistema di raccolta dei rifiuti mediante il c.d. "sacco conforme":

Mese	Comune
Gennaio	Prato Sesia
Maggio	Borgomanero, Grignasco
Giugno	Cavallirio
Luglio	Boca, Maggiore

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
FATTURATO NETTO	10.145.078	9.878.171	266.907
Acquisti	904.501	854.304	50.197
Variazione rimanenze	-14.243	9.286	-23.530
CONSUMI	918.744	845.017	73.727
Altri costi operativi	2.985.804	2.718.288	267.516
Affitti e leasing	392.256	424.203	-31.947
VALORE AGGIUNTO	5.848.274	5.890.663	-42.389
Spese personale	5.340.347	5.369.210	-28.864
MARGINE OPERATIVO LORDO	507.927	521.452	-13.526
Acc.to TFR e altri fondi spese rischi	12.951	8.843	4.108
Ammortamenti e sval. immob.	380.937	357.791	23.146
RIS. OPER. GEST. CARATT.	114.039	154.819	-40.780
Proventi finanziari	117	42	76
RISULTATO OPERATIVO	114.156	154.860	-40.704
Oneri finanziari	92.782	91.376	1.406
REDDITO DI COMPETENZA	21.374	63.484	-42.110
UTILE ANTE IMPOSTE	21.374	63.484	-42.110
Imposte sul reddito d'esercizio	9.372	35.351	-25.979
REDDITO D'ESERCIZIO	12.002	28.133	-16.131

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immob.mat.nette	3.076.087	3.056.018	20.069
Immob.imm.nette	20.884	16.737	4.147
TOTALE IMMOB.	3.096.971	3.072.755	24.216
Rimanenze	34.852	49.096	-14.243
Clienti netti	1.103.659	1.212.487	-108.828
Altri crediti	677.029	814.501	-137.472
LIQ.DIFFERITE	1.815.540	2.076.083	-260.543
Cassa e banche	702.840	491.294	211.545
LIQ.IMMEDIATE	702.840	491.294	211.545
CAP.INV.NETTO	5.615.351	5.640.132	-24.781
Capitale e riserve	896.779	868.646	28.133
Reddito d'eserc.	12.002	28.133	-16.131
MEZZI PROPRI	908.781	896.779	12.002
T.F.R.	312.528	334.265	-21.737
Debiti a Medio Termine	1.995.310	2.104.521	-109.211
PASSIVO CONSOLIDATO	2.307.838	2.438.786	-130.948
Fornitori	1.056.313	1.121.663	-65.350
Altri debiti	781.247	830.314	-49.066
Banche passive	561.171	352.591	208.580
DEBITI A BREVE	2.398.732	2.304.567	94.164
CAP.INV.NETTO	5.615.351	5.640.132	-24.781

I debiti finanziari entro 12 mesi sono in massima parte costituiti da finanziamenti bancari nelle forme dello scoperto di conto corrente, oltre che dalla quota scadente entro l'anno di debiti a medio-lungo termine.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2019 era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	700.745	490.204	210.541
Denaro e altri valori in cassa	2.095	1.090	1.005
Azioni proprie			0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	702.840	491.294	211.546
Debiti verso banche a breve	561.171	352.591	208.580
Posizione netta	141.669	138.703	2.966

Per una più puntuale descrizione della situazione reddituale della società si riportano nelle tabelle seguenti alcuni indici di redditività, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

INDICI DI BILANCIO

ROE		1,32%	3,14%
Ro/Ci	Roi	2,03%	2,74%
Ct/Cn	Leva fin.	2,81	2,74
Rn/(Ro-Of)	Inc.O.S.	0,56	0,44
Roe = Roi+(Roi-i)*Leva*Incid.o.s.- Ct solo esplic. Oneroso			
ROI		2,03%	2,74%
V/Ci	rot.cap.inv.	1,81	1,75
Ro/V	Ros	1,12%	1,57%
V/Ac	rot.att.cor.	4,03	3,85
SOLIDITA'			
Imm.-Cn	Marg.strutt.	2.188.190	2.175.975
Cn/Imm.	copert.imm.	29,34%	29,18%
Ct/Ci	indebitamento	83,82%	84,10%
LIQUIDITA'			
CCN lato sensu		119.648	262.810
CCN stricto sensu		-22.020	124.107
Margine di tesoreria		84.796	213.715
Liquidita' netta		141.669	138.703
Ac/Pc	current ratio	1,05	1,11
(Ac-M)/Pc	acid test	1,04	1,09
Cl./V/360		39,16	44,19
Valore aggiunto		5.848.274	5.890.663
V.A./Fatt.netto		57,65%	59,63%
Cash flow		405.890	394.767
Cash flow/Fatt.		4,00%	4,00%
costo pers./Fatt.		52,64%	54,35%
costo pers./V.A.		91,31%	91,15%
ammortam./V.A.		6,51%	6,07%
On.fin./V.A.		1,59%	1,55%
Imposte/V.A.		0,16%	0,60%
SVILUPPO			
Tasso cresc. Ci		-0,44%	
Tasso cresc. Fatt.		2,70%	
Tasso cresc. Cn		1,34%	
Tasso cresc. Ccn		-117,74%	
Note:			
Ci= capitale investito			
Cn= capitale netto o mezzi propri			
Ct= capitale di terzi			
Ac= attivo corrente			
Pc= passivo corrente			
Ro= reddito operativo			
Of= oneri finanziari			
M= magazzino			

Informazioni attinenti all'ambiente ed al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si forniscono le seguenti informazioni attinenti al personale e all'ambiente.

Personale

Al 31 dicembre 2019 i dipendenti di Medio Novarese Ambiente S.p.A. erano pari a n. 101 unità, contro n. 100 unità del precedente esercizio. A fine esercizio erano altresì presenti n. 21 unità lavorative con contratto di somministrazione di lavoro, a fronte di n. 20 unità presenti alla fine del 2018.

Nel corso dell'anno non si sono verificate né morti né infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al Libro Unico del Lavoro.

Si rinvia anche al paragrafo che segue per gli incidenti occorsi.

Non si sono inoltre registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing o stress correlato.

Per ulteriori dettagli riguardanti il personale si rinvia all'apposito commento della Nota integrativa

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Si segnala che in data 21/10/2019 è occorso incidente mortale a cittadino residente a Castelletto Ticino per il quale tuttavia è in essere copertura assicurativa.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio in presentazione sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Immobilizzazioni immateriali	14.879
Terreni e fabbricati	22.650
Impianti e macchinari	33.900
Attrezzature industriali e commerciali	92.946
Altri beni	154.932
Immobilizzazioni materiali in corso	115.442
Totale immobilizzazioni	434.749

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, numero 1, si dà atto che nell'esercizio in presentazione non sono stati sostenuti costi per attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con ente controllante e con società correlate

Medio Novarese Ambiente S.p.A. alla data del 31 dicembre 2019 risulta integralmente controllata dal Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese, che esercita l'attività di direzione e coordinamento. A fronte dei servizi svolti di raccolta e trasporto rifiuti e della gestione delle piattaforme ecologiche, la Società provvede a fatturare al Consorzio i corrispondenti corrispettivi, alle tariffe risultanti dalle convenzioni sottoscritte. A sua volta, il Consorzio provvede a riaddebitare detti corrispettivi ai Comuni nel cui territorio vengono erogati i servizi in argomento.

Di seguito si specificano i rapporti con il Socio unico:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Costi	Ricavi
Consorzio GRMN		0	657.288	246.697	246.697	8.631.504
Totale	0	0	657.288	246.697	246.697	8.631.504

I crediti commerciali sono prevalentemente riferibili al credito verso il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese per i servizi svolti dalla Società nei territori dei Comuni serviti.

I debiti commerciali si riferiscono prevalentemente al riaddebito dei contributi Conai effettuato dal Consorzio verso la Società.

I ricavi sono in massima parte riferibili alle prestazioni di servizi commissionate dal Consorzio (raccolta e trasporto rifiuti e della gestione delle piattaforme ecologiche) per conto dei Comuni serviti. Infine, i costi sono principalmente costituiti dal riaddebito di spese per smaltimenti sostenute dal Consorzio.

Azioni/quote di società/enti controllanti

La società è controllata al 100% dal Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese. Pertanto il disposto dell'art. 2428, comma 3, punto 3, non risulta applicabile.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, punto 6-bis, del Codice Civile si forniscono nel successivo paragrafo "Rischi e incertezze" informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria, ed in merito alle politiche ed ai criteri utilizzati dalla società per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari.

Al riguardo, si segnala che la società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Rischi ed incertezze

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

Per il tipo di attività esercitata, la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società risulta scarsamente influenzata dai vari fattori che compongono il quadro macro-economico, inclusi l'incremento o il decremento del Prodotto Nazionale Lordo, il livello di fiducia dei consumatori e delle imprese, l'andamento dei tassi di interesse per il credito al consumo, il costo delle materie prime, il tasso di disoccupazione.

Ove peraltro la situazione di incertezza economico-finanziaria descritta nella prima parte della presente relazione dovesse prolungarsi significativamente, l'attività e le prospettive della Società potrebbero eventualmente essere negativamente condizionate, con conseguente impatto sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione della società a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla clientela.

Ad oggi tale rischio nei confronti dei clienti, prevalentemente costituiti da enti pubblici, è sostanzialmente minimo.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è costituito dal rischio che le risorse finanziarie occorrenti non siano disponibili o lo siano solo a costi elevati. Al riguardo, detto rischio appare contenuto, considerato che la Società non svolge l'attività di bollettazione verso gli utenti finali, in quanto la stessa viene direttamente effettuata dai singoli Comuni, che provvedono a corrispondere tempestivamente al Consorzio quanto dovuto per il servizio reso dalla stessa.

Rischio di settore

La società opera nel mercato dei servizi pubblici locali. Non è pertanto soggetta a rischi di tasso, né a rischi di cambio. Per quanto riguarda il rischio di prezzo si rinvia a quanto detto al paragrafo "*Andamento dell'attività aziendale*". La società potrebbe peraltro essere soggetta al rischio "normativa", inteso come possibilità che eventuali modifiche normative riguardanti la regolamentazione del settore dei servizi pubblici locali possano modificare in senso negativo l'attività svolta dalla medesima.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura dei rischi

In relazione all'eventualità che si verificano incidenti, malfunzionamenti, guasti, ecc. presso le sedi operative e gli impianti, con riflessi, quindi, sui risultati economico/finanziari, la società beneficia di coperture assicurative adeguate, derivanti da polizze appositamente stipulate.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel 2020 la Società proseguirà nell'attività di attuazione di quanto previsto dal vigente Piano Industriale 2017-19, avviata nell'ultimo trimestre dell'esercizio 2016 e attivamente continuata nel 2017 e nel 2018, come sopra specificato.

Nel corso del 2020 sarà elaborato e portato all'approvazione del Socio Unico il Piano Industriale 2021-26 che costituirà l'atto fondamentale che guiderà l'azione della Società per gli anni a venire.

In particolare, oltre agli investimenti che saranno programmati, si porterà a termine nei comuni serviti l'introduzione della modalità di raccolta dei rifiuti mediante il c.d. "sacco conforme", finalizzata a perseguire il controllo della quantità del rifiuto indifferenziato prodotto dalle singole utenze oltre che l'obiettivo prefissato di incremento della raccolta differenziata con la conseguente significativa riduzione dei costi.

Al riguardo, si cercherà, per quanto possibile, di meglio calibrare i servizi di raccolta del materiale "indifferenziato" alla luce degli auspici abbattimenti della produzione domestica di tale frazione.

La Società continuerà ad orientare la propria azione in direzione dell'ottimizzazione dell'attività di investimento nel settore ambientale, coerentemente a quanto sarà previsto dal nuovo Piano Industriale.

Proseguirà inoltre nel continuo monitoraggio dell'assetto patrimoniale/finanziario e perseguirà l'ulteriore contenimento e ottimizzazione dei costi di esercizio.

Si ritiene ragionevolmente che anche nell'esercizio 2020 l'andamento reddituale si manterrà positivo, pur in presenza di maggiori ammortamenti ed oneri finanziari connessi agli investimenti realizzati nel corso degli anni precedenti, alla luce dei seguenti fattori:

- perseguimento della riduzione dei costi per la manutenzione degli automezzi aziendali, in conseguenza del proseguimento del rinnovo del parco veicoli e delle attrezzature;

- ulteriore contenimento del costo per l'aggio riconosciuto alla società di lavoro interinale, conseguente alla programmata stabilizzazione di altre unità lavorative impiegate;
- miglioramento del contributo Conai, a seguito del completamento della estensione della raccolta rifiuti urbani attuata mediante il "sacco conforme" sul territorio di tutti i Comuni.

Si rinvia inoltre al paragrafo contenuto in Nota integrativa denominato "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La società non si è avvalsa della facoltà di procedere alla rivalutazione facoltativa dei beni immobili in applicazione dell'art. 15 del D.L. 29 novembre 2008, n. 185, convertito con Legge 28 gennaio 2009, n. 2.

Si ringrazia per la fiducia accordata e si invita l'Assemblea ad approvare il Bilancio così come presentato.

Borgomanero, 22 maggio 2020

L'Amministratore Unico
Dott. Bonfiglio Biagio Alberto Angelo

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.

società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)

Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035

capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Bilancio al 31/12/2019

ATTIVO:	31.12.2019	31.12.2018
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in leasing		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento		
3) diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno	18.550	13.562
5) avviamento		
7) altre	2.334	3.175
Totale	20.884	16.737
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	1.729.582	1.753.378
2) impianti e macchinario	38.965	13.571
3) attrezzature industriali e commerciali	182.498	115.222
4) altri beni	995.653	1.159.900
5) immobilizzazioni in corso e acconti	129.389	13.947
Totale	3.076.087	3.056.018
Totale immobilizzazioni (B)	3.096.971	3.072.755
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	20.168	27.038
4) prodotti finiti e merci	14.684	22.058
Totale	34.852	49.096
II - Crediti:		
1) verso clienti	446.371	401.527
4) verso controllanti	657.288	810.960
5-bis) crediti tributari	49.061	128.867
5-ter) imposte anticipate	140.473	117.773
5-quater) verso altri	30.586	30.983
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	15.297	6.937
Totale	1.323.779	1.490.111
III - Attivita' finanziarie non immobilizzazioni		
IV - disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	700.745	490.204
3) denaro e valori in cassa	2.095	1.090

Totale	702.840	491.294
Totale attivo circolante (C)	2.061.471	2.030.501
D) Ratei e risconti	456.909	536.877
Totale attivo	5.615.351	5.640.132

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	172.000	172.000
IV - Riserva legale	34.400	34.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate:		
1) riserva straordinaria	690.379	662.246
IX - Utile (perdita) di esercizio	12.002	28.133
Totale	908.781	896.779
B) Fondi per rischi ed oneri		
4) altri	40.311	40.311
Totale	40.311	40.311
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordin.	312.528	334.265
D) Debiti		
4) debiti verso banche	2.516.170	2.416.801
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.954.999	2.064.210
7) debiti verso fornitori	809.616	875.413
11) debiti verso controllanti	246.697	246.249
12) debiti tributari	132.520	132.259
13) debiti verso ist. di previd. e sicurezza soc.	234.594	232.724
14) altri debiti	28.381	38.831
Totale	3.967.978	3.942.278
E) Ratei e risconti	385.752	426.500
Totale passivo	5.615.351	5.640.132

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.939.757	9.719.559
5) altri ricavi e proventi	205.321	158.612
di cui contributi in conto esercizio		
Totale	10.145.078	9.878.171
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	904.501	854.304
7) per servizi	2.903.424	2.662.691
8) per godimento di beni di terzi	392.256	424.203
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.971.130	3.932.922
b) oneri sociali	1.153.803	1.223.110
c) trattamento di fine rapporto	12.951	8.843
d) trattamento di quiescenza e simili	213.977	211.556
e) altri costi	1.437	1.622

10)	ammortamenti e svalutazioni:		
a)	ammortamento delle immobilizz. immateriali	10.732	2.265
b)	ammortamento delle immobilizz. materiali	370.205	355.525
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	14.243	-9.286
14)	oneri diversi di gestione	82.379	55.596
Totale		<u>10.031.039</u>	<u>9.723.352</u>
differenza tra costi e valore della produzione		<u>114.039</u>	<u>154.819</u>
C) Proventi ed oneri finanziari			
16)	altri proventi finanziari		
d)	proventi diversi dai precedenti	117	42
17)	interessi ed altri oneri finanziari	92.782	91.376
Totale (15+16-17-17bis)		<u>-92.665</u>	<u>-91.335</u>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		<u>21.374</u>	<u>63.484</u>
20)	imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differ., anticipate	9.372	35.351
21)	risultato dell'esercizio	<u>12.002</u>	<u>28.133</u>

Borgomanero, 22 maggio 2020

L'Amministratore Unico
Dott. Bonfiglio Biagio Alberto Angelo

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.

società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)

Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035

capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2019

(importi in euro)

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 12.002.

Attività svolte

La Vostra società opera nell'ambito dei servizi pubblici locali erogando il servizio di Igiene ambientale in numerosi Comuni della provincia di Novara, come già ampiamente illustrato nella Relazione sulla Gestione.

Per quanto concerne l'attività svolta dalla società, compresa quella di ricerca e sviluppo, i rapporti con l'ente controllante e l'evoluzione prevedibile della gestione ed i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si rinvia alla Relazione sulla gestione predisposta dall'Amministratore Unico.

Appartenenza a un Gruppo

La società alla data del 31 dicembre 2019 risulta controllata al 100% dal Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese, con sede in Borgomanero (NO), in C.so Sempione n. 27, ente che esercita anche l'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali, espressi in euro, dell'ente controllante al 31 dicembre 2018 (articolo 2497-bis, quarto comma, Codice civile).

Descrizione	Bilancio al 31/12/2018
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
Immobilizzazioni	378.721
Attivo circolante	8.399.237
Ratei e risconti attivi	91.376
Totale Attivo	8.869.334
PASSIVO	

Patrimonio netto	669.853
Fondi per rischi e oneri	1.723.752
TFR	190.660
Debiti	5.621.310
Ratei e risconti passivi	663.759
Totale Passivo e PN	8.869.334

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	17.454.503
Costi della produzione	(17.313.325)
Differenza	141.178
Proventi e oneri finanziari	(6.306)
Risultato prima delle imposte	134.872
Imposte sul reddito	(134.288)
Risultato economico	584

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi dell'anno sono state impostate le procedure di gara relative all'acquisto e alla copertura finanziaria di n. 2 spazzatrici, 7 costipatori e 2 bivasche. Sempre nei primi mesi dell'anno è stata espletata la gara per il noleggio di alcuni automezzi adibiti alla raccolta in attesa della consegna dei nuovi mezzi di cui sopra.

Nel mese di marzo, come è a tutti noto, l'emergenza sanitaria COVID – 19 ha creato un forte aggravio del carico di lavoro dovuto alla messa in atto delle procedure e dei protocolli per garantire in sicurezza il servizio essenziale di raccolta dei rifiuti anche presso le utenze interessate dalla pandemia. Ad oggi il personale predisposto sta lavorando alacremente per l'aggiornamento continuo dei protocolli al fine di garantire la sicurezza nei cantieri, negli uffici e soprattutto nelle piattaforme ecologiche aperte ai cittadini.

Ai sensi dell'art. 7 del Decreto Liquidità (D.L. n. 23/2020) alla data di redazione del presente documento risulta preservata la continuità aziendale della società; inoltre la società ha predisposto una programmazione finanziaria dalla quale si evince che pur nell'incertezza della situazione sanitaria ed economica attuale, ad oggi permangono i presupposti per la continuità aziendale.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del predetto decreto legislativo sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato predisposto in base alla normativa vigente e con l'accordo del Collegio sindacale per i casi previsti dalla legge. Sono stati applicati i criteri di valutazione ed i principi contabili raccomandati dall'apposita Commissione dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come modificati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità), in relazione alla riforma del diritto societario, nonché dai Principi contabili emessi dall'O.I.C., aggiornati come sopra specificato.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e nel rispetto del principio di prevalenza della sostanza sulla forma.

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.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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.

I costi di impianto e di ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi e sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo sostenuto. Il ciclo di ammortamento di tale posta si è già esaurito.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di dieci esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dall'esigenza di tener conto della sua importanza strategica per la Società, essendo legato alla licenza di trasporto. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo. Il ciclo di ammortamento di tale posta si è già esaurito.

Le licenze si riferiscono a software (vedi *infra*).

I costi sostenuti per migliorie apportate a beni di terzi sono stati ammortizzati al minore fra la vita utile e la durata del contratto.

Le immobilizzazioni immateriali che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello di carico sono iscritte a tale minore valore.

Qualora in esercizi successivi venissero meno i presupposti della eventuale svalutazione sarà ripristinato il valore originario, rettificato dai soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione 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, stimata per categorie di cespiti, sulla base criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Software: 33,33%
- Fabbricati: 3%
- Piattaforme ecologiche: 3%
- Costruzioni leggere: 10%
- Impianti e macchinari: 10%
- Impianti di allarme: 30%
- Attrezzature: 10%
- Autoveicoli: 20%
- Automezzi pesanti trasporto / pulizia: 12,50%
- Mobili ed arredi: 12%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Autovetture: 25%

Le quote di ammortamento dei fabbricati sono calcolate esclusivamente sul valore puro della costruzione e non sul valore del terreno. Il valore del terreno sottostante è stato infatti separato in bilancio in base alle modifiche della normativa tributaria apportate dal D.L. 223/2006, separazione che si ritiene corretta anche dal punto di vista civilistico. I fondi ammortamento terreni in passato rilevati sono in linea con i fondi ripristino. Non sono state apportate modifiche, rispetto al precedente esercizio, nei criteri civilistici di ammortamento dei beni strumentali ed alle corrispondenti aliquote adottate.

Le immobilizzazioni materiali che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello di carico sono iscritte a tale minore valore. Qualora in esercizi successivi venissero meno i presupposti della eventuale svalutazione sarà ripristinato il valore originario, rettificato dai soli ammortamenti.

I costi di manutenzione delle immobilizzazioni tecniche di natura incrementativa sono attribuiti alle stesse ed ammortizzati in relazione alla vita utile residua del bene.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Nella nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti e Debiti

Sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 del Codice Civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dallo stesso art. 2426.

Per i crediti ed i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione o per quelli sorti anteriormente al 2016, ai fini

dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti o debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

In ogni caso per i crediti si è tenuto conto anche del presumibile valore di realizzo, ove inferiore al valore ottenuto con i criteri esposti in precedenza, calcolato in via prudenziale facendo riferimento sia, in termini statistici, alla rischiosità media prevista del portafoglio commerciale, desunta dall'esperienza storica della società, sia mediante svalutazione diretta di alcuni particolari crediti giudicati di difficile realizzo.

Ratei e risconti

Riflettono la quota di competenza di costi e ricavi riguardanti due esercizi consecutivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate al minore tra costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato e, con riferimento al criterio del costo, si è applicato il metodo FIFO.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale e sono costituite da depositi bancari e postali, oltre che dal denaro e dai valori in cassa.

Non sussistono fondi liquidi vincolati né conti cassa e conti bancari attivi all'estero.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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 TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

Il TFR non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. 5 dicembre 2005, n. 252 (ovvero trasferite alla

tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le imposte anticipate e differite ove esistenti vengono contabilizzate nel conto economico secondo il *tax effect accounting method*.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulla base dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee tra il valore di una attività o passività in bilancio e quello delle stesse ai fini fiscali. Le imposte anticipate relative a componenti negativi di reddito deducibili in esercizi successivi a quello in cui sono imputati a conto economico sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro realizzazione.

L'IRES e l'IRAP differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Prudenzialmente non si è tenuto conto delle recentissime novità in materia d'Irap introdotte dal D.L. Rilancio n. 34/2020.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi per vendite di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei medesimi.

Costi

I costi sono rilevati secondo il principio di competenza ed iscritti al netto di resi, abbuoni e premi.

Impegni, garanzie e passività potenziali

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono oggetto di commento *infra* nella presente nota integrativa e dall'esercizio 2016 non sono più riportati nei conti d'ordine in calce al bilancio, conformemente ai nuovi OIC.

Informativa ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 175/2016

La Società con nota prot. 857 del 30/08/2018 destinata al Consorzio Medio Novarese ed al Collegio Sindacale ha evidenziato come la struttura dei controlli (in particolare il c.d. controllo analogo) rende di fatto questa S.p.A. sottoposta a controllo sugli atti gestori con cadenza trimestrale, tali da assicurare un corretto rispetto delle norme. Si rinvia inoltre al paragrafo con l'esposizione degli indici (*ratios*) aziendali.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio le

seguenti variazioni:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	7	7	0
Operai	92	91	1
	101	100	1

Fra il personale presente al 31 dicembre 2019 sono comprese n. 2 unità con contratto a tempo parziale. Il contratto nazionale di lavoro applicato, di natura privatistica, è quello di settore delle aziende appartenenti al settore dell'Igiene Ambientale (CCNL unico di settore).

Stato Patrimoniale

Attività

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.096.971	3.072.755	24.216

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali nette risultano dal seguente prospetto:

Conto	Saldo Iniziale	Investim.		Ammort.	Saldo finale
		Giroc.	Disinvestim./giroc.		
I - Immobilizzazioni immateriali:					
1) costi impianto ampliamento					
Costi impianto e ampliamento	64.450				64.450
- F.do amm. Costi impianto ampliamento	64.450				64.450
	0	0	0	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno					
Licenze d'uso software applicativo	72.957	14.879			87.836
- F.do amm. Licenze software	59.395			9.891	69.285
	13.562	14.879	0	9.891	18.550
5) avviamento					
Acquisiz. avviam. attività Caligara trasporti	7.747				7.747
- F.do amm. Avviamento	7.747				7.747
	0	0	0	0	0
7) altre immobilizzazioni					
Costi incrementativi beni terzi (uffici)	4.994				4.994
Costi incrementativi beni terzi (piattaf. Arona)	1.850				1.850
-F.do amm. costi incrementativi	3.669			841	4.510
	3.175	0	0	841	2.334
Totale immobilizzazioni immateriali	16.737	14.879	0	10.732	20.884

II - Immobilizzazioni materiali:					
1) terreni e fabbricati					
Palazzina B. Ticino C. Raccolta	663.952				663.952
Terreni	28.712				28.712
Costruzioni leggere prefabbricati	14.667				14.667
Terreni Piattaforma Borgo Ticino	255.582	7.825			263.407
Fabbricato Cavallirio	711.912				711.912
Terreno Sizzano	44.541				44.541
Stazione transfer Sizzano	155.173	14.825			169.999
Terreno oltre Arlasca	45.374				45.374
Terreno Cavallirio	264.000				264.000
- F.do amm.to Palazz. B. Ticino C. Raccolta	179.022			19.919	198.940
- F.do amm.to Costr. legg. prefabbricati	12.614			293	12.907
- F.do amm.to Stazione trasfer Sizzano	2.328			4.878	7.205
- F.do amm.to Fabbricato Cavallirio	216.771			21.357	238.128
- F.do amm.to Terreno Cavallirio	19.800				19.800
	1.753.378	22.650	0	46.447	1.729.582
2) impianti e macchinario					
Impianti industriali	39.679				39.679
Impianti allarme videosorv.	56.569	33.900			90.469
-F.do amm. Impianti industriali	28.044			1.484	29.529
- F.do amm. Impianti allarme videosorv.	54.633			7.021	61.654
	13.571	33.900	0	8.506	38.965
3) attrezzature industriali e commerciali					
Attrezzature ind.	495.018	70.000	22.779		542.239
Attrezzature ind. altri beni	66.739	22.946			89.685
- F.do amm.to attrezzatura ind.	406.700		22.779	20.188	404.109
- F.do amm.to ind. altri beni	39.835			5.482	45.317
	115.222	92.946	0	25.670	182.498
4) altri beni					
Automezzi vari	45.402				45.402
Autovetture	15.065				15.065
Automezzi per trasporto	1.353.086	23.657			1.376.743
Automezzi trasporto compattatori	105.813				105.813
Automezzi per raccolta	1.143.218	100.832	38.160		1.205.890
Automezzi per pulizia	286.831	25.378			312.209
Macchine ufficio elettr.	87.695	5.064			92.759
Mobili e arredi	57.090				57.090
- F.do amm.to Automezzi vari	29.968			3.875	33.842
- F.do amm.to Autovetture	15.065				15.065
- F.do amm.to Automezzi per trasporto	1.009.819		-721	61.698	1.072.238
- F.do amm.to Automezzi trasporto compatt.	100.963			1.078	102.040
- F.do amm.to Automezzi per raccolta	476.598		9.463	196.544	663.679
- F.do amm.to Automezzi per pulizia	191.877		-177	16.238	208.293
- F.do amm.to Macchine ufficio elettr.	67.706			7.326	75.032
- F.do amm.to Mobili e arredi	42.304			2.825	45.129
	1.159.900	154.932	29.596	289.583	995.653
5) immob. in corso e acconti					
Immobilizzazioni materiali in corso	13.947	115.442			129.389
	13.947	115.442	0	0	129.389
Totale immobilizzazioni materiali	3.056.018	419.870	29.596	370.205	3.076.087

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nell'esercizio non è stata eseguita alcuna rivalutazione o svalutazione di immobilizzazioni immateriali e materiali.

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nell'esercizio né in precedenza sono stati capitalizzati oneri finanziari.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
34.852	49.096	(14.243)

I criteri di valutazione delle rimanenze sono indicati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le rimanenze sopra indicate sono costituite da materie prime e materiali di consumo, pari ad € 20.168, e da prodotti finiti e merci, pari ad € 14.684.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.323.779	1.490.111	(166.332)

Il dettaglio risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti	420.711	44.844	465.555	465.555		
-Fondo rischi crediti	19.184	0	19.184	19.184		
Crediti verso controllanti	810.960	-153.672	657.288	657.288		
Crediti tributari	128.867	-79.807	49.061	49.061		
Imposte anticipate	117.773	22.700	140.473	140.473		
Crediti verso altri	30.983	-397	30.586	15.289	15.297	
Totale crediti	1.490.111	-166.332	1.323.779	1.308.482	15.297	

La voce Crediti è complessivamente pari ad € 1.323.779, con un decremento di € 166.332 rispetto al precedente esercizio, in cui ammontava ad € 1.490.111.

I Crediti verso clienti, pari ad € 465.555 (computati al lordo del fondo svalutazione crediti di € 19.184), sono costituiti da crediti per fatture emesse, pari ad € 327.116 (al lordo delle note di credito da emettere di € 13.637), e da crediti per fatture da emettere, pari ad € 152.076.

I Crediti verso controllanti, pari ad € 657.288, sono costituiti da crediti per fatture emesse, pari ad € 111.785 (al lordo delle note di credito da emettere di € 11.995), e da crediti per fatture da emettere, pari ad € 557.498.

I Crediti tributari, pari ad € 49.061, sono costituiti da crediti per IRAP, pari ad € 32.054; da crediti per ritenute, pari ad € 338; da crediti per contributi gasolio non ancora utilizzato, pari ad € 16.157; da crediti per imposta di rivalutazione TFR, pari ad € 311; da crediti per altre ritenute subite, pari ad € 200.

I Crediti per imposte anticipate ammontano ad € 140.473.

I Crediti verso altri ammontano infine ad € 30.586 e sono costituiti da crediti per anticipi a fornitori, pari ad € 5.880; da crediti per depositi cauzionali, pari ad € 15.297; da altri crediti diversi, pari ad € 9.409.

Il fondo svalutazione crediti non è stato movimentato durante l'esercizio. Non vi sono accantonamenti da effettuare a fine esercizio in quanto il fondo ben riflette i crediti a rischio di inesigibilità.

L'attività della società viene svolta esclusivamente sul territorio nazionale. È pertanto superflua l'indicazione dei crediti per area geografica (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
702.840	491.294	211.545

Il dettaglio risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	490.204	210.541	700.745
Denaro e valori in cassa	1.090	1.004	2.095
Totale disponibilità liquide	491.294	211.545	702.840

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
456.909	536.877	(79.968)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Risconti attivi per canoni leasing / affitti	156.933
Risconti attivi per servizi vari	111
Risconti attivi per diritto precario su immobile Borgo Ticino	139.821
Risconti attivi per assicurazioni	150.435
Risconti attivi interessi	773
Altri risconti attivi	8.836
	456.909

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		536.877	536.877
Variazione nell'esercizio		-79.968	-79.968
Valore di fine esercizio		456.909	456.909

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
908.781	896.779	12.002

La composizione delle voci di patrimonio netto è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	172.000					172.000
Riserva legale	34.400					34.400
Riserva straordinaria	662.246		28.133			690.379
Utile (perdita) d'esercizio	28.133			28.133	12.002	12.002
Totale patrimonio netto	896.779		28.133	28.133	12.002	908.781

Il capitale sociale al 31 dicembre 2019 ammonta ad euro 172.000, come alla fine del precedente esercizio. Il capitale sociale è integralmente detenuto dal Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	172.000	B			
Riserva legale	34.400	A,B			
Riserva straordinaria	690.379	A,B,C			
Totale	896.779				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
40.311	40.311	0

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	40.311	40.311
Accantonamento dell'esercizio	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	40.311	40.311

I fondi per rischi e oneri ammontano ad € 40.311 e non si movimentano nel corso dell'esercizio. Essi riguardano interamente la voce Altri fondi, di cui € 27.683 prudenzialmente appostati in esercizi precedenti per possibili pendenze su costi del lavoro ed € 12.628 per possibili spese legali ed oneri accessori.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Non sono invece state rilevate in bilancio le passività potenziali ritenute remote o possibili.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
312.528	334.265	(21.737)

La variazione del Fondo TFR è così costituita:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	334.265
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamenti nell'esercizio	12.951
Utilizzo nell'esercizio / rettif.	34.688
Totale variazioni	-21.737
Valore di fine esercizio	312.528

Il Fondo TFR si è incrementato di € 12.951 per la rivalutazione annuale e si è decrementato per il pagamento del TFR oggetto di anticipi o per avvenuto licenziamento di personale che ha interrotto il rapporto lavorativo con la società.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Il costo annuo per previdenza complementare è indicato alla voce B.9.d del Conto Economico; l'accantonamento annuo al fondo TFR per le poste rivalutate è invece indicato alla voce B.9.c del Conto Economico.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.967.978	3.942.278	25.700

Le variazioni della predetta voce risultano dalla seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.416.801	99.369	2.516.170	561.171	1.954.999	514.533
Debiti verso fornitori	875.413	-65.798	809.616	809.616		
Debiti verso controllanti	246.249	448	246.697	246.697		
Debiti tributari	132.259	260	132.520	132.520		
Debiti verso ist.di previdenza e sicurezza soc.	232.724	1.870	234.594	234.594		
Altri debiti	38.831	-10.450	28.381	28.381		
Totale debiti	3.942.278	25.700	3.967.978			

La voce Debiti è complessivamente pari ad € 3.967.978, con un incremento di € 25.700 rispetto al precedente esercizio, in cui ammontava ad € 3.942.278.

In particolare, la voce Debiti verso banche, pari ad € 2.516.170, è costituita dal debito di € 98.162 verso Cassa Depositi e Prestiti; dal debito di € 775.828 verso Banco Popolare; dal debito di € 651.583 e di € 316.999 per due finanziamenti Intesa San Paolo; dal debito di € 212.716 per il finanziamento Biverbanca; dal debito di € 322.555 per il finanziamento Ubi Banca; dal debito di € 138.327 verso banche diverse per utilizzo di linee di credito;. In particolare, il debito verso Banco Popolare è costituito da un mutuo ipotecario (ipoteca iscritta di € 2.800.000) a tasso fisso del 5,72%, erogato in relazione ad un immobile ubicato in località Cavallirio. Il predetto tasso è stato rinegoziato al 4,72% nel corso dell'esercizio 2016. Detto mutuo, in origine pari ad € 1.400.000, prevede il rimborso mediante quaranta rate semestrali decorrenti dal 30 giugno 2008 sino al 30 giugno 2028. Nei debiti verso Cassa Depositi e Prestiti è incluso il debito chirografario di € 98.162, originariamente pari ad €

290.000, rimborsabile tramite rate semestrali decorrenti dal 30 giugno 2005 e sino al 31 dicembre 2024.

I Debiti verso fornitori, pari ad € 809.616, sono costituiti da debiti per fatture ricevute, pari ad € 576.321 (al lordo delle note di credito da ricevere di € 1.763) e da debiti per fatture da ricevere, pari ad € 235.058.

Il Debito verso controllanti di € 246.697 è costituito dal debito verso il Socio Unico Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese prevalentemente costituito dai contributi Conai dovuti dalla Società per €. 226.258 oltre a riaddebito costi per smaltimenti a carico di MNA per totali €. 20.439.

I Debiti tributari, pari ad € 132.520, sono al lordo degli acconti d'imposta precedentemente commentati alla voce C II 5-bis "crediti tributari".

I Debiti verso istituti di previdenza, pari ad € 234.594, sono prevalentemente costituiti da debiti verso INPS e verso INAIL.

Infine, gli Altri debiti sono pari ad € 28.381.

Al 31 dicembre 2019 non sussistono debiti nei confronti di fornitori esteri e, pertanto, risulta superflua l'indicazione dei debiti per area geografica (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

E) Ratei e risconti passivi

(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
385.752	426.500	(40.747)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Tale voce è esclusivamente costituita da ratei e risconti passivi. Essa si è decrementata di € 40.747 rispetto al precedente esercizio, quando ammontava ad € 426.500.

La composizione di tale voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei passivi per costi del lavoro	194.922
Ratei passivi canoni e licenze	8.511
Ratei passivi interessi finanziamenti bancari	6.148
Risconto contributo INAIL su acquisto mezzi	94.893
Risconto canoni servizi su piattaforme	5.292
Risconti passivi sacco conforme	58.111
Risconti passivi contr. CMN per acquisto ruspa	17.875
	385.752

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	216.656	209.844	426.500
Variazione nell'esercizio	-7.075	-33.673	-40.747
Valore di fine esercizio	209.581	176.171	385.752

Impegni, garanzie e passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

La Società ha prestato garanzia ipotecaria di € 2.800.000 verso Banco Popolare a fronte del mutuo di originari € 1.400.000 a suo tempo contratto per l'acquisto di un immobile ubicato in località Cavallirio e per la sopraelevazione dell'esistente fabbricato in Borgo Ticino.

Infine, la Società detiene beni in leasing per complessivi € 1.951.543.

Si segnala che nel corso del 2018 è stato impugnato avviso di riclassamento catastale emesso da Agenzia del Territorio Novara in merito ad un riclassamento della stazione transfer sita in Sizzano. Prudenzialmente si è tenuto conto di tale atto nella determinazione dell'IMU dell'esercizio ma l'avviso è stato prontamente impugnato avanti la Commissione Tributaria competente. Ad oggi non abbiamo ancora avuto sentenza di primo grado.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	10.145.078	9.878.171	266.907
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.939.757	9.719.559	220.198
Altri ricavi e proventi	205.321	158.612	46.709
	10.145.078	9.878.171	266.907

I ricavi netti indicati nella voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono così composti:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2019
Servizio racc/trasp.rifiuti Borgo Ticino	270.509
Servizio racc/trasp.rifiuti Castelletto	619.650
Servizio racc/trasp.rifiuti Dormelletto	183.795
Servizio racc/trasp.rifiuti Pombia	148.183
Servizio racc/trasp.rifiuti Arona	1.474.984
Servizio racc/trasp.rifiuti Oleggio Castello	123.257
Servizio racc/trasp.rifiuti Paruzzaro	159.940
Proventi verde da fioristi	24.847
Proventi verde da privati	62.472
Smalt/trasporto legno-Arona	10.325
Smalt/trasporto legno-Borgo Ticino	5.468
Smalt/trasporto legno-Castelletto Ticino	12.342
Smalt/trasporto legno-Dormelletto	5.745
Smalt/trasporto legno-Oleggio Castello	644
Smalt/trasporto legno-Paruzzaro	1.200
Smalt/trasporto legno-privati	804

Smalt/trasp.ingombranti ferrosi privati	48.042
Smalt/trasporto inerti da privati	12.761
Smalt/trasporto inerti Castelletto Ticino	30
Smalt/trasporto inerti Oleggio Castello	8
Smalt/trasporto inerti Borgoticino	2
Smalt/trasporto inerti Arona	166
Smalt/trasporto inerti Dormelletto	951
Smalt/trasporto inerti Paruzzaro	1
Servizi extra Gattico	23.521
Servizi extra Arona	37.926
Servizi extra Borgo Ticino	54.123
Servizi extra Castelletto Ticino	44.080
Servizi extra Dormelletto	4.520
Servizi extra Pombia	23.959
Servizi extra Oleggio Castello	11.108
Servizi extra Paruzzaro	10.335
Servizi extra privati-ditte	82.945
Servizi extra Divignano	7.249
Servizi extra Sizzano	4.604
Servizi extra Carpignano Sesia	1.551
Proventi vendita sacchetti	6.518
Proventi vendita contenitori	117.425
Servizio trasporto e smaltimento vernici Comignago	244
Servizio raccolta metalli - Paruzzaro	906
Servizio raccolta rifiuti Varallo P.	242.780
Servizi extra Varallo P.	24.139
Noleggio containers a privati	9.365
Noleggio containers Gattico	132
Smalt/trasp. batterie	2.880
Raccolta smaltimento gomme	1.899
Smaltimento pneumatici Varallo P.	448
Smaltimento gomme Arona	844
Smaltimenti pneumatici Pombia	191
Smaltimento gomme Borgo Ticino	116
Smaltimento gomme Oleggio Castello	2
Smaltimento gomme Paruzzaro	10
Smaltimento gomme Castelletto Ticino	36
Servizio racc.trasp.rifiuti Comignago	81.516
Servizio racc.trasp.rifiuti Gattico	240.510
Servizio racc.trasp.rifiuti Bogogno	51.884
Servizio racc.trasp.rifiuti Grignasco	240.857
Servizio racc.trasp.rifiuti Divignano	83.465
Ritiro/trasp.carta e cartone privati	267
Smalt.legno Comignago	445
Smalt.legno Gattico	651
Trasporto plastica	53.484
Recupero traccianti in plastica	2.330
Trasp.smalt.inerti Comignago	20
Smalt/trasp.inerti Gattico	969
Smaltimento pneumatici Divignano	116
Servizi extra Bogogno	2.152
Servizi extra Grignasco	27.661
Servizio extra Agrate C.	2.938
Servizi extra cons.Medio Novarese	78.927

Servizio raccolta rifiuti Romagnano Sesia	208.443
Servizi extra Romagnano Sesia	33.617
Servizio raccolta rifiuti Prato Sesia	98.037
Servizi extra Prato Sesia	10.551
Custodia piattaforma Prato Sesia	3.541
Serv.racc/trasp.rifiuti Sizzano	76.380
Servizio spazzamento Sizzano	367
Servizi extra Carpignano Sesia	8.011
Serv.racc/trasp.rifiuti Carpignano Sesia	144.406
Serv.racc/trasp.rifiuti Boca	70.202
Servizi extra Boca	2.898
Serv.racc/trasp.rifiuti Cavallirio	65.538
Servizi extra Cavallirio	3.382
Serv.racc/trasp.rifiuti Cureggio	134.421
Servizi extra Cureggio	13.183
Cong.viaggi verde-ingombranti Cureggio	5.223
Serv.racc/trasp.rifiuti Fara Novarese	99.230
Servizi extra Fara Novarese	16.050
Serv.racc/trasp.rifiuti Ghemme	193.694
Servizi extra Ghemme	18.057
Servizio spazzamento Ghemme	2.619
Serv.racc/trasp.rifiuti Maggiora	90.865
Servizi extra Maggiora	4.003
Serv.trasp/smalt.inerti Maggiora	1.688
Servizi extra privati-ditte bassa Valsesia	1.081
Serv.racc/trasp.rifiuti Borgomanero	1.694.664
Servizi extra Borgomanero	74.356
Serv.racc/trasp.rifiuti Agrate Conturbia	53.241
Servizi extra Agrate Conturbia	1.725
Servizio raccolta rifiuti Cavaglietto	18.304
Servizi extra Cavaglietto	2.123
Servizio raccolta rifiuti Cavaglio d'Agogna	61.715
Servizio extra Cavaglio di Agogna	924
Smalt.trasp.pile/farmaci Cavaglio d'Agogna	320
Servizio raccolta rifiuti Cressa	62.272
Servizi extra Cressa	3.588
Serv.racc.trasp.ingombranti Cressa	680
Servizio raccolta rifiuti Fontaneto d'Agogna	146.238
Servizi extra Fontaneto	3.704
Custodia piattaforma Fontaneto d'Agogna	2.784
Serv. spazzamento Fontaneto d'Agogna	1.088
Servizio raccolta rifiuti Suno	120.160
Smalt/trasporto verde Suno	323
Servizi extra Suno	300
Custodia piattaforma Suno	70.113
Servizio raccolta rifiuti Veruno	6.497
Raee-premi efficienza/corrispettivi	71.674
Smaltimento inerti da privati	3.817
Ric.servizio racc.trasp.cimiteriali Arona	1.699
Racc/trasp.rifiuti cimiteriali Castelletto T.	547
Racc/trasp.rifiuti cimieriali Fontaneto	100
Smalt/trasp.ingombranti ditte	8.577
Recuperi su condomini a pagamento	12.521
Smalt/trasp.toner Arona	1.310

Smalt/trasp.vetro Arona	3.618
Smalt/trasp.vetro Borgo Ticino	3.559
Smalt/trasp.vetro Castelletto Ticino	2.124
Smalt/trasp.vetro Dormelletto	798
Smalt/trasp.vetro Pombia	1.206
Smalt/trasp.vetro Fontaneto	202
Smalt/trasp.vetro Oleggio Castello	340
Smalt/trasp.vetro Paruzzaro	360
Smaltimento vetro Comignago	219
Smaltimento vetro Gattico	1.149
Smalt/trasp.vetro Divignano	285
Serv.trasp.smalt.vetro Varallo P.	933
Serv.trasp/smalt.vernici Borgo Ticino	12.125
Serv.trasp/smalt.vernici Castelletto Ticino	23.838
Serv.trasp/smalt.vernici Arona	9.896
Serv.trasp/smalt.vernici Oleggio Castello	107
Arrotondamenti attivi	4
Contributo Corepla (plastica)	472.022
Contributo Coreve (vetro)	119.496
Contributo Comieco (carta e cartone)	200.753
Contributo Cons.Naz.Acciai (metalli)	44.004
Contributo rilegno	8.260
Contributi Conai da CMN	466.112
Contributo Corepla-trasporto	76.275
Smalt/trasporto inerti Varallo	2.291
Smalt/trasporto inerti Divignano	659
Smaltimento inerti Pombia	1.089
Smaltimenti pneumatici Cureggio	274
Servizio racc.trasp.pneumatici Gattico	384
Smaltimento gomme Comignago	1
Smaltimento gomme Agrate Conturbia	14
Servizio spazzamento Prato Sesia	367
Servizio interv.spazzamento e trasporto Romagnano Sesia	367
Racc/trasp.rifiuti cimiteriali Gattico	239
Smalt/trasp.toner Suno	582
Smalt/trasp.vetro Suno	580
Serv.trasp/smalt.vernici Dormelletto	1.161
Serv.trasp/smalt.vernici Gattico	5.039
Totale	9.939.757

Ai fini di cui all'art. 1 c. 125 e segg. L. 124/2017 si segnala che i ricavi di cui sopra non rivestono natura di liberalità bensì il corrispettivo per i servizi erogati nell'ambito dell'affidamento ricevuto.

La voce "altri ricavi e proventi" è così composta:

5) Altri ricavi e proventi	31/12/2019
Contributo da CNM per acq.ruspa	3.250
Contributo Inail per acq.semirimorchi	17.333
Rimborsi diversi	27.044
Risarcimenti assicurativi	79.720
Contributo gasolio	65.223
Componenti attivi sopragg. da passati exerc.	202

Plusvalenza alienazione altri beni	3.720
Voucher digitali 14.0	5.000
Contributo gasolio da fornitore	3.829
Totale	205.321

I contributi di cui sopra (Inail e CMN) riguardano la quota di competenza dell'esercizio relativa a contributi conto impianti elargiti da Inail e Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese. Il contributo CMN è stato erogato nel 2017 per totali €. 26.000 a parziale copertura del costo sostenuto da MNA per l'acquisto di una ruspa usata da destinarsi alla piattaforma di Suno ed €. 130.000 a fronte dell'acquisto nel corso del 2017 di due semirimorchi aventi come caratteristica una significativa riduzione del livello di esposizione sonora del personale addetto. Il contributo è stato erogato nel 2018 dopo la verifica da parte di INAIL della regolarità delle procedure amministrative e tecniche previste dal bando ISI.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi della Società sono conseguiti esclusivamente in Italia, sul territorio della provincia di Novara.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.031.039	9.723.352	307.687

Fra i costi della produzione, complessivamente pari ad euro 10.031.039, sono accolti tutti i costi di natura industriale, commerciale e amministrativa inerenti al valore della produzione.

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	904.501	854.304	50.197
Servizi	2.903.424	2.662.691	240.733
Godimento di beni di terzi	392.256	424.203	-31.947
Salari e stipendi	3.971.130	3.932.922	38.208
Oneri sociali	1.153.803	1.223.110	-69.307
Trattamento di fine rapporto	12.951	8.843	4.108
Trattamento di quiescenza e simili	213.977	211.556	2.421
Altri costi del lavoro	1.437	1.622	-186
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.732	2.265	8.466
Ammortamento immobilizzazioni materiali	370.205	355.525	14.680
Variazioni rimanenze materie prime	14.243	-9.286	23.530
Oneri diversi di gestione	82.379	55.596	26.783
Totale	10.031.039	9.723.352	307.687

Costi per consumi

I costi classificati nella voce “acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci” sono i seguenti:

6) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31/12/2019
Carburanti e lubrificanti	714.530
Materiale di consumo pesa	1.002
Cancelleria e mat. di consumo ufficio	8.778
Mat.vari di consumo spazzamento	7.715
Materiale antinfortunistico-vestiario	13.181
Materiali di consumo automezzi	76.612
Carburanti e lubrificanti autovetture	631
Altri acquisti materiali di consumo	6.749
Piccola attrezzatura	763
Sacchetti e contenitori raccolta differ.	74.541
Totale	904.501

Costi per servizi

I costi classificati nella voce “costi per servizi” sono i seguenti:

7) per servizi	31/12/2019
Spese manut/riparaz mezzi raccolta	416.987
Spese manut/riparaz attrezzat,uffici	119
Spese manut/riparaz edili	791
Spese manut/riparaz impianti	21.595
Spese manut/riparaz.attrezz.aree piattaforme	84.224
Spese manut/riparaz. autovetture e motocarri	6.392
Spese manut/riparaz. autovetture parz. ded.	222
Spese manut/riparaz.mezzi trasp. rif	231.238
Manut.ordinarie su beni di terzi	180.146
Contratti manut.mezzi di trasporto	216.927
Contratti manutenzione altri beni	11.940
Spese manutenzione spazzatrici	93.894
Serv.smaltimento e trasp.vetro	15.223
Serv.smaltimento e trasp.pneumatici	6.284
Serv.smaltimento e trasp.verde	35.697
Serv.smaltimento e trasp.ingombranti	6.145
Serv.smaltimento e trasp.carta/cartone	36.780
Serv.smaltimento e trasp.legno	54.634
Serv.smaltimento inerti	19.230
Serv.smaltimento e trasp.vernici e rif.spec.	43.804
Serv.trasporto e smaltimento toner	1.995
Smaltimento e trasporto plastica	974
Serv. trasporto rifiuti	8.359
Recupero energetico rsau - selezione scarti	80.381
Racc.smalt.trasporto carcasse animali	1.425
Servizio lavaggio mezzi	10.520
Servizi verde pubblico	73.203
Servizio pulizia spiagge Arona	627
Servizi raccolta,spazzamento,gest.aree	83.497

Servizio avvio sacco conforme	217.392
Servizio distribuzione calendari racc. diff	2.895
Servizio lavaggio cassonetti	40.890
Gas da riscaldamento	6.154
Pulizia locali	9.656
Energia elettrica	21.152
Spese di trasporto	1.252
Spese per caldaie	1.070
Acqua-depurazione	18.526
Gasolio-gas propano per riscaldamento	3.292
Spese telefoniche	7.364
Spese telefoni cellulari fisc.deducib.	11.136
Manut/aggiornam/assistenza/util.software	26.728
Spese mediche	12.967
Spese per pasti (alberghiere con ft)	27.431
Spese generali per assicurazioni	25.861
Spese per assicurazioni automezzi	164.754
Pedaggi autostradali	29.848
Spese postali	2.035
Spese servizi bancoposta	610
Spese servizi bancari	3.877
Spese e consulenze legali	20.601
Spese per consulenze professionisti	29.481
Spese per gestione paghe e contributi	18.985
Servizio vigilanza notturna	8.073
Costi per buoni pasto dipendenti	21.495
Consulenza tecnica	9.093
Spese notarili	343
Lavoro interinale quota compenso agenzia	81.070
Spese servizi generali vari	3.191
Pedaggi autostradali autovetture	375
Rimborso contributi Conai a CMN	226.258
Rimborsi spese dip/amm.fiscalmente ded.	11.068
Arrotondamenti passivi	51
Oneri sociali amministratori	1.229
Spese amministrative	6.018
Spese di rappresentanza alberghiere	749
Spese accessorie su acquisti	3.582
Spese generali varie	531
Compenso amministratori (senza p.i.)	7.680
Compenso amministratori con fattura	15.309
Compensi collegio sindacale	21.353
Compensi revisore legale	3.952
Altri oneri (inail ammini/collab)	64
Servizio controlli sanitari personale	176
Spese di formazione dipendenti	5.003
Corrispettivo disponibilità creditizia	25.535
Oneri per fidejussioni	1.165
Servizio distribuzione cassonetti raccolta differ.	2.850
Totale	2.903.424

Costi per il godimento di beni

I costi classificati nella voce “godimento beni di terzi” sono i seguenti:

8) Costi per godimenti di beni di terzi	31/12/2019
Nolo autospurgo e pulizia rete fognaria	851
Fitti e locazioni immobili	22.869
Canoni di leasing CNH	185.592
Canoni di leasing mediocredito italiano	5.473
Canoni di leasing credemleasing	90.556
Canoni di leasing SBS/UBI leasing	29.342
Spese accessorie leasing	345
Diritto precario su immobile Borgo Ticino	5.346
Noleggio automezzi racc.trasp.e spazzam.	17.898
Noleggio vestiario	31.466
Canoni di leasing Unicredit Leaasing	2.520
Totale	392.256

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale, pari ad € 5.353.298, comprensiva dei miglioramenti di merito, passaggi di categoria, accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ammontano complessivamente ad € 380.937. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 10.732 mentre gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari ad € 370.205. Per i criteri seguiti per il calcolo degli ammortamenti si rinvia alla prima parte della presente nota integrativa.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

Non sono state effettuate svalutazioni.

Oneri diversi di gestione

La suddetta voce di carattere residuale, pari ad € 82.379, comprende tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B) del conto economico ed i costi delle gestioni accessorie (diverse da quella finanziaria). Comprende inoltre tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto, diversi dalle imposte sul reddito.

In particolare, i costi classificati nella voce “oneri diversi” sono i seguenti:

14) Oneri diversi di gestione	31/12/2019
Spese per risarcimento danni	4.589
Contributi associazioni di categoria	5.059
Spese generali fiscalm.non deduc.	2.071
Quota associativa albi e consorzi obbligatori	23.843
Imposta di bollo	232
Tasse e diritti comunali provinciali e altre	6.654
Tasse automobilistiche	2.763
Imposte di registro	176
Tasse e diritti camerali	3.982

IMU	9.219
Abbonamenti a giornali riviste-acquisto pubblicaz	192
Componenti sopragg. da passati eserc.	3.497
Minusvalenza alienazione cespiti	19.984
Rimborso spese legali	120
Totale	82.379

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019 (92.665)	Saldo al 31/12/2018 (91.335)	Variazioni (1.330)
---------------------------------	---------------------------------	-----------------------

Descrizione	31/12/2019	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	117 (92.782)	42 (91.376)	76 (1.406)
	(92.665)	(91.335)	(1.330)

Nella voce in esame sono rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'area finanziaria della gestione aziendale.

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Nella voce interessi e altri oneri finanziari sono indicati gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio qualunque sia la loro fonte.

Suddivisione degli interessi di cui al n. 16 e 17 C.E.

Alla voce 16 del Conto Economico sono iscritti interessi attivi di conto corrente per € 59 ed interessi attivi diversi per € 58.

Alla voce 17 sono iscritti interessi passivi così composti:

17) Interessi ed altri oneri finanziari	31/12/2019
Interessi passivi finanziamenti a medio/lungo termine	79.087
Interessi passivi mutui cassa dd.pp	4.998
Interessi passivi anticipazioni di cassa	1.723
Interessi passivi su c/anticipi fatture	1.026
Interessi passivi v/fornitori	480
Interessi passivi/commissioni su accens.finanz.	4.100
Interessi passivi v/ Inps	1.159
Interessi passivi v/inail	209
Totale	92.782

Proventi da partecipazioni.

La società non ha percepito alcun provento da partecipazione.

Componenti di reddito aventi natura eccezionale.

Alla voce A.5 sono iscritte sopravvenienze attive per € 202 per componenti sopravvenuti da passati esercizi e plusvalenze da alienazione cespiti per € 3.720; alla voce B.14 sopravvenienze passive per € 3.497 per componenti sopravvenuti da passati esercizi, nonché minusvalenze da alienazioni cespiti di € 19.984.

Alla voce B) 9) b) del Conto Economico sono iscritti oneri sociali sopravvenuti riferiti a passati esercizi per complessivi euro 1.841.

Tali componenti, per la parte riconducibile ad eventi diversi dalla cessione cespiti, non hanno avuto alcun effetto rilevante ai sensi O.I.C. 29, par. 46.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.372	35.351	(25.979)

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Prudenzialmente non si è tenuto conto delle recentissime novità in materia d'Irap introdotte dal D.L. Rilancio n. 34/2020.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulla base dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee tra il valore di una attività o passività in bilancio e quello delle stesse ai fini fiscali.

Le imposte anticipate relative a componenti negativi di reddito deducibili in esercizi successivi a quello in cui sono imputati a conto economico sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro realizzazione. Prudenzialmente non è stata rilevata alcuna fiscalità anticipata sulla perdita fiscale dell'esercizio, che deriva principalmente dall'agevolazione del c.d. super ammortamento legato agli investimenti in beni nuovi in attuazione del Piano industriale.

Le imposte sul reddito dell'esercizio, evidenziate alla voce 20 del Conto Economico, sono state così determinate:

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti	32.072	35.616	(3.544)
IRES	0	0	0
IRAP	32.072	35.616	(3.544)
Imposte differite (correnti) e anticipate	(22.700)	(265)	(22.434)
IRES	(22.700)	(265)	(22.434)
IRAP			
	9.372	35.351	(25.979)

Ires	0
------	---

Irap	32.072
Δ Imposte differite	0
Δ Imposte anticipate	(22.700)

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c.c., comma 14, si rileva l'effetto della fiscalità differita / anticipata che è così composta:

COMPOSIZIONE IMPOSTE DIFFERITE / ANTICIPATE			
DIFFERENZE TEMPORANEE	IMPORTO	fiscalità IRES 24%	fiscalità IRAP 3,90%
<u>a fiscalità anticipata</u>			
F.do svalutazione credito tassato	11.300	2.712	
F.do rischi per contestazioni in corso	12.628	3.031	
F.do rischi per contestazioni dipendenti	27.683	6.644	
Ecc. manutenzione altro (5 anni) 2016	13.400	3.216	
Ecc. manuten. automezzi (3 anni) 2017	30.447	7.307	
Ecc. manuten. automezzi (3 anni) 2018	146.003	35.041	
Ecc. manuten. automezzi (3 anni) 2019	274.466	65.872	
Ecc. manutenzione altro (5 anni) 2019	69.376	16.650	
		140.473	
		a	b
Totale fiscalità anticipata fine esercizio (a+b)		140.473	
Totale fiscalità anticipata inizio esercizio		117.773	
Incremento / Decremento imposte anticipate		22.700	
<u>a fiscalità differita</u>			
		c	d
Totale fiscalità differita fine esercizio (c+d)			
Totale fiscalità differita inizio esercizio			
Incremento / Decremento imposte differite			

Totale Fiscalità differita / anticipata a fine esercizio	140.473	
Totale Fiscalità differita / anticipata a inizio esercizio	117.773	
Incremento / Decremento complessivo fiscalità diff. / antic.	22.700	

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, al collegio sindacale e al revisore legale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.), regolarmente deliberati dall'Assemblea dei soci. Non sono state concessi crediti o anticipazioni agli organi sociali.

	Amministratori	Sindaci	Revisore
Compensi	22.989	21.353	3.952

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Quote	172.000	172.000	1	1

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Al 31/12/2019 non risultano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Vengono espone nella tabella che segue le informazioni richieste dall'art. 2427 c. 1 n. 22 c.c.:

CTR 01007172/001 MEDIOCREDITO ITALIANO Piaggio Porter Maxi	CTR SO/148274 CREDEMLEASING Caricatore Colmar	CTR AV/148244 CREDEMLEASING Iveco ML 100322 K	CTR ST/151247 CREDEMLEASING Spazzatrice Johnson	CTR AV/152145 CREDEMLEASING Scarrabile
---	---	---	--	--

Valore bene	26.040	152.500	104.500	130.500	143.500
Valore attuale canoni scadere	6.766	1.525	1.045	1.305	5.007
Interessi passivi competenza	175	61	85	189	516
Canoni contabilizzati competenza	5.473	11.995	11.533	16.043	21.735
Aliquota amm.to	20,00%	12,50%	20,00%	12,50%	12,50%
Aliquota amm.to I anno (più indicativa effettivo deprezzam.)	10,00%	6,25%	10,00%	6,25%	6,25%
Anno contratto	2016	2011	2011	2011	2012
Fondo iniziale	13.020	142.969	104.500	122.344	116.594
Quota amm.to	5.208	9.531	0	8.156	17.938
Fondo fine esercizio	18.228	152.500	104.500	130.500	134.531
Valore netto contabile	7.812	0	0	0	8.969
Differenza su conto economico con metodo patrimoniale	65	1.732	8.254	5.550	2.366
Differenza su stato patrimoniale con metodo patrimoniale	754	-1.100	-753	-941	2.857

	CTR AV/178622	CTR AV/178621	CTR AL/185216	CTR 15018335 CNH INDUSTRIAL FINANCIAL 15 Compattatori Iveco 50C15H	CTR 15018336 CNH INDUSTRIAL FINANCIAL Iveco ML180 E28/P
Valore bene	69.854	69.854	21.066	901.890	110.340
Valore attuale canoni scadere	21.802	21.802	6.438	398.680	48.735
Interessi passivi competenza	656	656	154	17.007	2.045
Canoni contabilizzati competenza	12.465	12.465	4.321	165.388	20.203
Aliquota amm.to	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Aliquota amm.to I anno (più indicativa effettivo deprezzam.)	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Anno contratto	2015	2015	2016	2016	2016
Fondo iniziale	48.897	48.897	10.533	450.945	55.170
Quota amm.to	13.971	13.971	4.213	180.378	22.068

Fondo fine esercizio	62.868	62.868	14.746	631.323	77.238
Valore netto contabile	6.985	6.985	6.320	270.567	33.102
Differenza su conto economico con metodo patrimoniale	-1.559	-1.559	-34	-23.070	-2.819
Differenza su stato patrimoniale con metodo patrimoniale	-10.683	-10.683	-85	-92.369	-11.271

	CTR PS71696688 UNICREDIT Isuzu P 75	CTR 6112023 UBILEASING Spazzatrice Aspirante	COMPLESSIVO
Valore bene	72.800	148.700	1.951.543
Valore attuale canoni scadere	64.448	122.903	700.457
Interessi passivi competenza	180	3.342	25.066
Canoni contabilizzati competenza	2.520	29.342	313.482
Aliquota amm.to	20,00%	12,50%	
Aliquota amm.to l anno (più indicativa effettivo deprezzam.)	10,00%	6,25%	
Anno contratto	2019	2019	
Fondo iniziale	0	0	1.113.869
Quota amm.to	7.280	9.294	292.007
Fondo fine esercizio	7.280	9.294	1.405.877
Valore netto contabile	65.520	139.406	545.667
Differenza su conto economico con metodo patrimoniale	-3.562	12.045	-2.589
Differenza su stato patrimoniale con metodo patrimoniale	773	11.899	-111.604

I contratti cessati nel corso del 2019 sono stati tutti oggetto di riscatto finale.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere alcuna operazione di finanziamento con

cessione temporanea di beni né operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di somme di denaro.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

(Rif. art. 2427, n. 20)

La società non ha destinato patrimoni a specifici affari.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Rif. art. 2427, n. 21)

Non sono presenti nel bilancio della società finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate si riferiscono ad operazioni effettuate dalla società Medio Novarese Ambiente Spa nei confronti del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese ed ammontano a:

- ricavi € 8.631.504
- costi € 246.697

La società Medio Novarese Ambiente S.p.A. opera per conto del Socio unico Consorzio Gestioni Rifiuti Medio Novarese sulla base di affidamenti *in house*, come da deliberazioni dell'assemblea consorziale n. 2 del 02/02/2006, n. 21 del 30/12/2008 e n. 9 del 10/12/2013 e n. 12 del 08/07/2019.

Le tariffe applicate dalla Società al Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese e, quindi, ai Comuni serviti, sono state determinate sulla base del Piano Industriale predisposto dal Consorzio e sono comunque da considerarsi concluse a normali condizioni di mercato.

Per i rapporti con detti soggetti si rinvia anche a quanto indicato nella Relazione sulla gestione ed ai precedenti paragrafi della presente nota integrativa.

Informativa su impegni e garanzie di cui art. 2427 n. 9 Codice Civile.

Sono state precedentemente commentate le informazioni in merito alle garanzie ipotecarie rilasciate ed alle garanzie ricevute.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di destinare il risultato d'esercizio conseguito di euro 12.002 alla Riserva straordinaria, in considerazione degli impegni derivanti dal completamento del Piano Industriale 2017-2019 e prorogato a tutto il 2020 alle medesime condizioni contrattuali e della sopravvenuta situazione Covid-19.

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

Borgomanero, 22 maggio 2020

L'Amministratore Unico
Dott. Biagio Alberto Angelo Bonfiglio

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.

società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)

Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035

capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Rendiconto finanziario al 31/12/2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A. Fl. fin. da gest. Redd. (metodo ind.)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.002	28.133
Imposte sul reddito	9.372	35.351
Interessi passivi	92.782	91.376
Plusvalenze derivanti dalla cessione di attività	23.704	-2.150
Risultato ante imposte int, divid. e plus/minusvalenze	137.860	152.710
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti TFR	12.951	8.843
Ammortamenti delle immobilizzazioni	380.937	357.791
Svalutazione partecipazioni		
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>393.888</i>	<i>366.634</i>
2. Fl.Fin. ante variazioni ccn	531.748	519.344
<i>Variazioni capitale circolante netto</i>		
Variazione delle rimanenze	14.243	-9.286
Variazione dei crediti vs clienti	-44.844	-39.261
Variazione dei crediti infragruppo	153.672	-205.362
Variazione dei debiti verso fornitori	-65.798	-87.680
Variazione dei debiti infragruppo	448	36.573
Variazione altre attività circolanti	128.708	462.715
Variazione altre passività circolanti	-45.522	155.737
Incremento altri fondi		
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>140.908</i>	<i>313.435</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	672.656	832.779

<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi pagati	-92.782	-91.376
Imposte sul reddito pagate	-4.153	5.972
Utilizzo TFR	-34.688	-39.203
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>-131.623</i>	<i>-124.608</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	541.033	708.171
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
Investimenti	-419.870	-200.931
Disinvestimenti	5.892	3.500
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
Investimenti	-14.879	-12.945
Disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Investimenti	-	-
Disinvestimenti	-	-
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immo.</i>		
Investimenti	-	-
Disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-428.857	-210.376
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	316.999	346.500
Decremento debiti a breve verso banche	129.010	-195.468
Rimborso finanziamenti	-346.641	-317.593
<i>Mezzi propri</i>		
Acquisto di azioni proprie	0	0
Dividendi pagati	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	99.369	-166.561
Incremento delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	211.545	331.235
Disponibilità liquide al 1° gennaio	491.294	160.059
Disponibilità liquide al 31 dicembre	702.840	491.294

Borgomanero, 22 maggio 2020

L'Amministratore Unico
Dott. Biagio Alberto Angelo Bonfiglio