

ATA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARAVAGGIO 13 - 17100 SAVONA (SV)
Codice Fiscale	01164640094
Numero Rea	SV 000000121980
P.I.	01164640094
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	111.305	232.151
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	7.168
7) altre	327.992	399.073
Totale immobilizzazioni immateriali	439.297	638.392
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.404.158	9.006.082
2) impianti e macchinario	1.260.809	1.455.261
4) altri beni	903.242	1.510.052
Totale immobilizzazioni materiali	10.568.209	11.971.395
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	66.463	66.463
Totale partecipazioni	66.463	66.463
Totale immobilizzazioni finanziarie	66.463	66.463
Totale immobilizzazioni (B)	11.073.969	12.676.250
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	92.115	125.034
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.767.183	2.018.107
3) lavori in corso su ordinazione	63.739	0
Totale rimanenze	1.923.037	2.143.141
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.222.193	2.748.577
Totale crediti verso clienti	3.222.193	2.748.577
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	25.010
Totale crediti verso imprese controllate	0	25.010
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.116.913	1.123.842
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	273.568
Totale crediti verso controllanti	1.116.913	1.397.410
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.373	310.358
Totale crediti tributari	52.373	310.358
5-ter) imposte anticipate	5.038	2.338
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.821	140.348
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.007	9.007
Totale crediti verso altri	243.828	149.355
Totale crediti	4.640.345	4.633.048
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.522.321	223.081

3) danaro e valori in cassa	28.068	61.778
Totale disponibilità liquide	2.550.389	284.859
Totale attivo circolante (C)	9.113.771	7.061.048
D) Ratei e risconti	222.466	254.335
Totale attivo	20.410.206	19.991.633
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
III - Riserve di rivalutazione	2.410.083	2.410.083
IV - Riserva legale	5.276	5.276
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	41.475	41.475
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	5.802
Varie altre riserve	13.324	13.324
Totale altre riserve	60.601	60.601
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.655.275)	(1.907.047)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(767.975)	(1.748.227)
Totale patrimonio netto	(1.827.290)	(1.059.314)
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	585.128	703.286
4) altri	939.949	792.178
Totale fondi per rischi ed oneri	1.525.077	1.495.464
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.634.188	1.639.284
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.501.532	1.693.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.454.716	3.151.036
Totale debiti verso banche	4.956.248	4.844.899
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.529	20.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	276.946	297.210
Totale debiti verso altri finanziatori	317.475	317.474
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183	22.666
Totale acconti	183	22.666
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.808.081	6.665.456
Totale debiti verso fornitori	7.808.081	6.665.456
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.301	195.311
Totale debiti verso imprese controllate	165.301	195.311
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.103	669.597
Totale debiti verso controllanti	393.103	669.597
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.096	178.268
Totale debiti tributari	231.096	178.268
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	804.605	568.735
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	804.605	568.735
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	754.325	678.764
Totale altri debiti	754.325	678.764
Totale debiti	15.430.417	14.141.170
E) Ratei e risconti	3.647.814	3.775.029
Totale passivo	20.410.206	19.991.633

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.488.258	21.358.710
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(187.185)	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	621.874	343.192
Totale altri ricavi e proventi	621.874	343.192
Totale valore della produzione	21.922.947	21.701.902
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.095.198	1.176.800
7) per servizi	7.399.291	7.183.697
8) per godimento di beni di terzi	2.026.214	2.128.594
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.862.174	6.757.739
b) oneri sociali	2.211.621	2.344.838
c) trattamento di fine rapporto	204.203	250.856
e) altri costi	4.023	6.320
Totale costi per il personale	9.282.021	9.359.753
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	199.094	205.667
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	995.505	1.105.300
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	347.680	470.326
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.542.279	1.781.293
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.919	(9.876)
12) accantonamenti per rischi	662.977	650.405
14) oneri diversi di gestione	508.370	587.488
Totale costi della produzione	22.549.269	22.858.154
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(626.322)	(1.156.252)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	183	309
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	183	309
Totale altri proventi finanziari	183	309
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	128.534	259.241
Totale interessi e altri oneri finanziari	128.534	259.241
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(128.351)	(258.932)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	25.086
Totale svalutazioni	0	25.086
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(25.086)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(754.673)	(1.440.270)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	134.160	72.638
imposte relative a esercizi precedenti	0	395.798

imposte differite e anticipate	(120.858)	(160.479)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.302	307.957
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(767.975)	(1.748.227)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(767.975)	(1.748.227)
Imposte sul reddito	13.302	307.957
Interessi passivi/(attivi)	128.351	258.932
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(626.322)	(1.181.338)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	416.893	411.006
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.194.599	1.310.967
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	347.680	495.412
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.959.172	2.217.385
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.332.850	1.036.047
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	220.104	411.665
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(473.616)	(139.062)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.142.623	(1.847.788)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	31.869	(85.264)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(127.215)	(547.301)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	501.594	2.729.115
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.295.359	521.365
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.628.209	1.557.412
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(128.351)	(258.932)
(Imposte sul reddito pagate)	(13.302)	(307.957)
(Utilizzo dei fondi)	(392.376)	(373.937)
Totale altre rettifiche	(534.029)	(940.826)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.094.180	616.586
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(72.930)
Disinvestimenti	60.001	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	60.001	(72.930)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	111.348	(587.750)
Accensione finanziamenti	-	(798.186)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	111.348	(1.385.936)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.265.529	(842.280)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	223.081	1.089.499
Danaro e valori in cassa	61.778	37.641
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	284.859	1.127.140
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.522.321	223.081
Danaro e valori in cassa	28.068	61.778

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.550.389	284.859
---	-----------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio di esercizio che sottoponiamo al vostro esame e alla vostra approvazione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio in esame è costituito dallo stato patrimoniale, conforme allo schema di cui agli artt. 2424 e 2424 bis del codice civile, dal conto economico, predisposto secondo lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile, e dalla nota integrativa, elaborata in base al disposto dell'art. 2427 del codice civile.

A norma di legge sono stati predisposti, da parte dell'organo amministrativo, la relazione sulla gestione e il rendiconto finanziario, che risultano allegati in calce al presente documento.

Dal punto di vista strutturale, la nota integrativa è stata redatta secondo il seguente schema:

1. attività;
2. enunciazione dei criteri generali di valutazione adottati;
3. analisi dettagliata, con riferimento a ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, del contenuto, dei criteri di valutazione, delle variazioni intervenute e delle altre informazioni richieste dall'articolo 2427 del codice civile. Le singole voci sono state analizzate seguendo l'ordine di esposizione delle stesse in bilancio, trascurando quelle non valorizzate al 31.12.2018;
4. informativa supplementare di bilancio: rendiconto finanziario espresso in termini di variazioni delle disponibilità liquide, conto economico a valore aggiunto e prospetto della struttura patrimoniale.

Attività svolte

Signori soci,

In premessa è necessario sottolineare che la società, con decreto, del 16 gennaio 2019, emesso, ai sensi degli artt. 160, 161 e 163 l.fall., dal Tribunale di Savona, è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo in continuità, ex art 186 bis l. fall..

Il 4 aprile 2019 si è tenuta, presso il Tribunale di Savona, l'adunanza dei creditori, a cui, nei 20 giorni successivi, sono proseguite le dichiarazioni di voto dei creditori che hanno consentito il raggiungimento della maggioranza richiesta (la proposta è stata approvata con il 69% delle adesioni dei crediti chirografari) dall'art 177 l.fall..

Il Tribunale di Savona, con decreto emesso in data 11 giugno 2019 ha omologato il concordato preventivo presentato da ATA S.p.A. constatando l'assenza di opposizioni.

Il Consiglio di Amministrazione ha rinviato, oltre i termini, l'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2018, proprio in ragione dell'attesa dell'omologazione della procedura concorsuale, sopra richiamata, in virtù dell'effetto che la stessa omologa ha comportato sulla definitività di alcune scritture di assestamento necessarie in fase di chiusura di esercizio.

ATA S.p.A. opera nel settore dei servizi pubblici per enti locali, svolgendo servizi d'igiene urbana (spazzamento, raccolta, trasporto), servizi di manutenzione del verde pubblico, servizi di supporto alla protezione civile (pulizia rivi, manutenzione strade tagliafuoco, ecc), gestione di aree di sosta a pagamento, gestione servizio di cremazione e servizi di ingegneria ambientale

ATA S.p.a. è una società di capitali finalizzata alla gestione dei servizi pubblici locali costituita ai sensi dell'art. 113 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Secondo quanto dispone l'art. 113 del citato Decreto Legislativo, il conferimento della titolarità di ciascun servizio è affidato "a società a capitale interamente pubblico a condizione che l'ente o gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti pubblici che la controllano".

Nell'ambito territoriale del Comune di Savona mediante affidamento "in house providing", sono svolti diversi tipi di servizi (igiene urbana, manutenzione verde pubblico, gestione aree di sosta). ATA S.p.A. ha svolto, inoltre, nel 2018 il

servizio IU per altri 17 Comuni minori soci del Savonese. mediante affidamento "in house providing", nonché per altri 7 comuni della Provincia di Imperia (Dianese) mediante ordinanze sindacali contingibili.

La società ha inoltre proseguito, nell'esercizio 2018, nella gestione del servizio IU del Comune di Pietra Ligure.

Quanto dispone la normativa vigente in materia di società di servizi a capitale interamente pubblico, pone ATA Spa in una condizione assimilabile a quella delle società di capitali sottoposte a "direzione e coordinamento" secondo quanto disposto dall'art. 2497 c.c.

La particolarità dei soggetti proprietari (in questo caso i comuni) impedisce l'applicabilità per intero delle disposizioni di legge relative alle società sottoposte a "direzione e coordinamento", soprattutto in relazione al fatto che i Comuni non sono tenuti alla redazione del bilancio secondo i principi previsti dal Codice Civile.

Per tutte le altre informazioni richieste dal codice civile e non ricomprese nel dettato dell'art. 2427 si rinvia alla Relazione sulla Gestione ex art 2428 c.c.

Principi di redazione e criteri di valutazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.) e le indicazioni contenute nei principi contabili emanati dagli OIC.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- Il bilancio è stato redatto in unità di Euro;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Più in dettaglio: i costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque anni; i diritti di brevetto e utilizzo opere di ingegno sono ammortizzati con un'aliquota annua pari al 33,33%; le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, nel rispetto della normativa civilistica, sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento; ogni categoria di cespiti è stata ammortizzata in funzione della normale obsolescenza dei beni derivanti dal loro utilizzo e dal trascorrere del tempo. Il valore delle immobilizzazioni materiali, che hanno una vita utile minima, è speso completamente dell'esercizio.

Le aliquote impiegate in sede di ammortamento sono:

Coefficienti di Ammortamento	%
Edifici	3,00%
Costruzioni leggere	5,00%
Impianti specifici	5,00%
Macchine elettroniche, pc, telefoni	10,00%
Mobili e macchine da ufficio	12,00%
Autoveicoli da trasporto, pesanti, carrelli elevatori	10,00 - 20,00 %

Autovetture, motoveicoli e simili	25,00%
-----------------------------------	--------

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono state oggetto di capitalizzazione ma imputate direttamente a conto economico;
- Le partecipazioni sono valutate col metodo del patrimonio netto;
- Le rimanenze di magazzino sono valutate col criterio del costo specifico;
- I crediti sono iscritti al valore nominale e prudenzialmente rettificati da un apposito fondo di svalutazione in ragione dell'effettivo valore di realizzo; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato alla valutazione dei crediti in quanto gli effetti di tale applicazione sarebbero irrilevanti. Ciò in quanto i crediti sono a breve termine (ovvero inferiori ai 12 mesi); i costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale; il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato.
- Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale;
- I debiti risultano iscritti al valore nominale; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato alla valutazione dei debiti in quanto gli effetti di tale applicazione sarebbero irrilevanti. Ciò in quanto i debiti sono a breve termine (ovvero inferiori ai 12 mesi); i costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale; il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato.
- Il trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente; il fondo corrisponde all'effettivo debito della Società nei confronti dei propri dipendenti al netto degli acconti erogati e delle quote versate ad istituti previdenziali o fondi previdenziali;
- Il fondo per rischi ed oneri è costituito da accantonamenti per la copertura di rischi futuri e rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati
- I ratei passivi e i risconti attivi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza economica;
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Le imposte di esercizio sono accantonate secondo il principio della competenza.

Tutto ciò premesso si passa all'analisi delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e delle variazioni intervenute nell'esercizio appena terminato.

Analisi delle voci di bilancio

La parte della nota integrativa relativa all'analisi delle voci di bilancio è strutturata secondo uno schema che prevede, per ognuna delle sezioni dello Stato Patrimoniale (attivo/passivo) e del Conto Economico, un prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nelle voci di bilancio rispetto all'esercizio precedente seguito poi da un'analisi dettagliata delle voci valorizzate al 31.12.2018.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
immateriali	638.391	-199.094	439.297
materiale	11.971.396	-1.403.186	10.568.210
finanziarie	66.463	0	66.463
totali	12.676.250	-1.602.280	11.073.969

Immobilizzazioni immateriali

B) - I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Risultano iscritte in bilancio al costo e sono ammortizzate mediante l'accantonamento al fondo ammortamento

B) - I) - 1) immobilizzazioni immateriali	Costi di impianto	Start-up	Totale
Costo storico 31/12/2017	90.038	589.631	679.669
F.do amm.to 31/12/2017	-63.564	-383.954	-447.518
Costo residuo 31/12/2017	26.474	205.677	232.151
Variazione dell'esercizio	0	0	0
Amm.to dell'esercizio	18.008	102.838	120.846
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0
Costo storico 31/12/2018	90.038	589.631	679.669
F.do amm.to 31/12/2018	-81.572	-486.792	-568.364
Costo residuo 31/12/2018	8.467	102.838	111.305

B) - I) - 3) Diritti di brevetto e di utilizzo delle opere di ingegno

Include le spese sostenute per lo sviluppo e l'acquisizione delle licenze dei programmi software utilizzati per l'esercizio dell'impresa.

B) - I) - 3) immobilizzazioni immateriali	Diritti di brevetto	Totale
Costo storico 31/12/2017	207.648	207.648
F.do amm.to 31/12/2017	-200.481	-200.481
Costo residuo 31/12/2017	7.168	7.168
Variazione dell'esercizio	0	0
Amm.to dell'esercizio	7.168	7.168
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0
Costo storico 31/12/2018	207.648	207.648
F.do amm.to 31/12/2018	-207.648	-207.648
Costo residuo 31/12/2018	0	0

B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali

--	--	--	--	--

B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali	Migliorie beni di terzi	Altre imm. Immateriali	Forno crematorio	Totale
Costo storico 31/12/2017	794.519	15.002	156.708	966.230
F.do amm.to 31/12/2017	-401.719	-8.729	-156.708	-567.157
Costo residuo 31/12/2017	392.800	6.273	0	399.073
Variazione dell'esercizio	0	0	0	0
Amm.to dell'esercizio	69.234	1.847	0	71.081
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0	0
Costo storico 31/12/2018	794.519	15.002	156.708	966.230
F.do amm.to 31/12/2018	-470.953	-10.576	-156.708	-638.237
Costo residuo 31/12/2018	323.566	4.426	0	327.992

In merito all'ammortamento delle migliorie su beni di terzi si rileva che le spese di compartecipazione alla realizzazione della sopraelevazione del parcheggio a sbarre sito in Via Piave-Savona, sono ammortizzate al 4% in ragione della durata della concessione comunale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	679.669	207.648	966.230	1.853.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	447.518	200.481	567.157	1.215.156
Valore di bilancio	232.151	7.168	399.073	638.392
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	120.846	7.168	71.081	199.095
Totale variazioni	(120.846)	(7.168)	(71.081)	(199.095)
Valore di fine esercizio				
Costo	679.669	207.648	966.230	1.853.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	568.364	207.648	638.237	1.414.249
Valore di bilancio	111.305	0	327.992	439.297

Immobilizzazioni materiali

B) - II) - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico intendendosi con tal espressione il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il piano di ammortamento è fatto coincidere con l'effettiva entrata in funzione dei cespiti tenendo conto del deperimento fisico-tecnico e della vita utile residua degli stessi.

B) - II) - 1) Terreni e fabbricati - costruzioni leggere

La voce include i terreni e gli immobili siti in Savona: la sede della Società in Via Caravaggio, l'unità locale di Via Grassi, i parcheggi di Via Saredo, i container polifunzionali in uso nonché le casette in legno adibite alla raccolta differenziata.

Nel corso dell'anno 2016 sono state effettuate rivalutazioni di cespiti in applicazione della normativa vigente. L'effetto della rilevazione non ha costituito un ricavo ed è tutt'ora iscritto tra le riserve del patrimonio netto alla voce A III ai sensi dell'OIC 28.

Nel corso dell'anno 2017 la Società ha frazionato ed accatastato i posti auto di Via Saredo, conseguentemente ha spostato tali cespiti dalla voce terreni alla voce fabbricati. In virtù della destinazione alla vendita dei citati cespiti, attraverso l'esperimento delle necessarie procedure ad evidenza pubblica, si è ritenuto, altresì, di non procedere al loro ammortamento. Le descritte procedure, continuate nell'esercizio 2018, hanno portato all'alienazione di n.5 posti auto con contestuale adeguamento del valore del fondo imposte differite. L'attività di alienazione proseguirà nei prossimi esercizi

La rettifica del valore dell'asset "Posti auto Via Saredo", pari ad € - 347.680, è stata effettuata tenendo conto della Relazione Tecnica di Stima, asseverata in data 01.10.2018 dall'Arch. Enrico Spicuglia, allegata alla documentazione depositata presso la cancelleria del Tribunale di Savona, nell'ambito del Ricorso per l'ammissione della società alla procedura di Concordato Preventivo

B) - II) - 1) immobilizzazioni materiali	Terreni	Fabbricati	Costruzioni leggere	Totale
Costo storico 31/12/2017	63.575	10.352.208	304.985	10.720.768
F.do amm.to 31/12/2017	0	-1.616.073	-98.614	-1.714.686
Costo residuo 31/12/2017	63.575	8.736.136	206.371	9.006.082
Variazione dell'esercizio	0	-454.597	0	-454.597
Amm.to dell'esercizio	0	119.733	27.593	147.327
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0	0
Costo storico 31/12/2018	63.575	9.897.611	304.985	10.266.171
F.do amm.to 31/12/2018		-1.735.806	-126.207	-1.862.013
Costo residuo 31/12/2018	63.575	8.161.805	178.778	8.404.158

B) - II) - 2) Impianti e macchinari

Trattasi di tutti gli impianti utilizzati per il trattamento dei rifiuti, per la gestione del verde e delle aree di sosta a pagamento; in particolare sono compresi: cassonetti, macchinari ed attrezzature di officina, decespugliatori e sistemi di vigilanza, controllo e sorveglianza.

B) - II) - 2) immobilizzazioni materiali	impianti e macchinari	Totale
Costo storico 31/12/2017	4.476.004	4.476.004
F.do amm.to 31/12/2017	-3.020.743	-3.020.743
Costo residuo 31/12/2017	1.455.261	1.455.261
Variazione dell'esercizio	18.475	18.475
Amm.to dell'esercizio	230.832	230.832
Altre variazioni del f.do amm.to	-17.905	-17.905
Costo storico 31/12/2018	4.494.479	4.494.479
F.do amm.to 31/12/2018	-3.233.670	-3.233.670
Costo residuo 31/12/2018	1.260.809	1.260.809

B) - II) - 4) Altri beni

La voce contempla beni strumentali utilizzati nell'ambito dell'attività d'impresa

B) - II) - 2) immobilizzazioni materiali	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	Macchine elettroniche	Autoveicoli da trasporto	Autovetture e motoveicoli	Totale
Costo storico 31/12/2017	394.353	253.727	7.089.992	172.101	7.910.173
F.do amm.to 31/12/2017	-359.046	-208.684	-5.667.847	-164.543	-6.400.120

Costo residuo 31/12/2017	35.306	45.043	1.422.144	7.559	1.510.052
Variazione dell'esercizio	0	-28.590	-37.440	0	-66.030
Amm.to dell'esercizio	7.901	20.429	583.978	5.039	617.346
Altre variazioni del f.do amm.to	0	-32.407	-44.160	0	-76.567
Costo storico 31/12/2018	394.353	225.137	7.052.552	172.101	7.844.142
F.do amm.to 31/12/2018	-366.947	-196.706	-6.207.665	-169.582	-6.940.900
Costo residuo 31/12/2018	27.406	28.431	844.887	2.520	903.242

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.191.094	4.476.004	7.910.173	23.577.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.714.686	3.020.743	6.400.120	11.135.549
Valore di bilancio	9.006.082	1.455.261	1.510.052	11.971.395
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	18.475	-	18.475
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	106.917	-	66.030	172.947
Ammortamento dell'esercizio	147.327	230.832	617.346	995.505
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	347.680	-	-	347.680
Altre variazioni	-	17.905	76.566	94.471
Totale variazioni	(601.924)	(194.452)	(606.810)	(1.403.186)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.266.171	4.494.479	7.844.142	22.604.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.862.013	3.233.670	6.940.900	12.036.583
Valore di bilancio	8.404.158	1.260.809	903.242	10.568.209

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

B) - III) - 1) Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo e valutate col metodo del patrimonio netto. In dettaglio:

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Partecipazioni in imprese controllate	66.463	0	66.463

il valore della partecipazione nella società Ecologic@ S.r.l., il cui capitale sociale è detenuto da ATA Spa nella misura del 51%, non ha subito variazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, 1° comma, punto 5), si riepilogano di seguito i principali dati relativi alla società controllata, relativi al 31/12/2018:

Partecipazione in imprese controllate	Ecologic@ S.r.l.
Sede	Savona
Capitale Sociale	129.678

Patrimonio netto	136.884
Valore bilancio	66.463
percentuale partecipazione	51%
Riserve di capitale soggette a restituzione o vincoli o in sospensione di imposta	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	66.463	66.463
Valore di bilancio	66.463	66.463
Valore di fine esercizio		
Costo	66.463	66.463
Valore di bilancio	66.463	66.463

Attivo circolante

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Attivo circolante	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Rimanenze	2.143.141	-220.104	1.923.038
Crediti verso clienti	2.748.577	473.616	3.222.193
Crediti verso controllate	25.010	-25.010	0
Crediti verso controllanti	1.397.410	-280.498	1.116.913
Crediti tributari	310.358	-257.985	52.373
Crediti per imposte anticipate	2.338	2.700	5.038
Crediti verso altri	149.354	94.473	243.828
Disponibilità liquide	284.859	2.265.530	2.550.388
Totale	7.061.047	2.052.723	9.113.771

Rimanenze

C) - I) - Rimanenze

Rimanenze	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Materie prime sussidiarie di consumo merci	125.034	-32.919	92.115
Prodotti in corso di lavorazione	2.018.107	0	2.018.107
Fondo svalutazione Park Sacro Cuore	0	-250.924	-250.924
Lavori in corso su ordinazione	0	63.739	63.739
Totale	2.143.141	-220.104	1.923.038

C) - I) - 1) - Materie prime, sussidiarie e di consumo

Trattasi del valore delle giacenze a magazzino, del carburante per gli automezzi, dei sacchi per la raccolta dei rifiuti, del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale, del vestiario, di etichette antimanomissione e di urne cinerarie.

Dettaglio composizione rimanenze	31/12/2018
Gasolio	10.335
Sacchi	39.363
Sale	9.483
Vestituario	27.813
Urne ed etichette antimanomissione	5.121
Totale rimanenze finali	92.115

C) - I) - 2) - Prodotti in corso di lavorazione

I prodotti in corso di lavorazione sono costituiti dalla contabilizzazione del diritto di superficie vantato dalla società sul "Parcheggio del Sacro Cuore", acquisito dal Comune di Savona nel 2008. Tale voce deve essere letta in correlazione con la posta passiva iscritta tra i risconti, pari ad € 1.167.183, che rappresenta l'obbligazione contratta dalla società con il Comune di Savona, all'atto dell'acquisizione del parcheggio stesso, concernente la realizzazione della ristrutturazione del Park. Nel presente bilancio è stato iscritto un F.do svalutazione prodotti in corso di lavorazione, pari ad € 250.924, al fine di ricondurre il valore contabile netto del diritto di superficie al valore indicato nella Stima condotta dall'Ing. Felice Dotti, asseverata in data 28 settembre 2018, pari ad € 600.000.

C) - I) - 3) - I lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono rappresentati dagli interventi di potatura alberi effettuati dalla società nell'interesse del Comune di Savona e dei Comuni di Verzi e di Borgo Verezzi, che saranno rifatturati da parte della società ai rispettivi enti locali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	125.034	(32.919)	92.115
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.018.107	(250.924)	1.767.183
Lavori in corso su ordinazione	0	63.739	63.739
Totale rimanenze	2.143.141	(220.104)	1.923.037

Crediti iscritti nell'attivo circolante

C) - II - Crediti

C) - II 1) Crediti verso clienti

Crediti v/clienti	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Crediti entro 12 mesi	2.687.753	624.583	3.312.336
Crediti c/fatture da emettere	323.368	95.116	418.485
Fondo svalutazione crediti	-262.544	-29.196	-291.740
Fondo svalutazione crediti concordatario	0	-216.888	-216.888
Totale	2.748.577	473.616	3.222.193

La voce comprende le ragioni di credito vantate nei confronti dei clienti per servizi svolti, a fronte di fatture emesse o da emettere. I crediti sono indicati al netto del relativo fondo di svalutazione e delle note di credito da emettere, e sono stati valutati al presunto valore di realizzo in quanto aventi scadenza entro i dodici mesi.

A seguito di un'attenta valutazione delle posizioni dei singoli clienti si è ritenuto necessario appostare un fondo svalutazione crediti adeguato ai rischi oggettivamente rilevati. Oltre al fondo svalutazione crediti ordinario, gli amministratori hanno ritenuto opportuno appostare un apposito fondo svalutazioni crediti concordatario al fine di adeguare le risultanze contabili con quanto è emerso nei riscontri propedeutici alla realizzazione del piano concordatario ed in particolare con quanto contenuto nella relazione 172 L.F. resa dal Commissario Giudiziale.

Al fine di garantire una corretta rappresentazione dei crediti vantati dalla Società si evidenzia l'esistenza di un fondo rischi, appostato nella voce di patrimonio B) - 4) secondo le indicazioni fornite dall'OIC 31, pari ad € 348.735 a copertura di

passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio il cui esito è però pendente. Tale fondo è stato appostato alla luce delle trattenute effettuate da alcuni Comuni a titolo di penali comminate per mancati raggiungimenti della percentuale di raccolta differenziata.

I crediti verso clienti di importo rilevante sono riportati analiticamente nel seguente prospetto:

Descrizione	31/12/2018	%
COMUNE DI PIETRA LIGURE	761.569	22,99%
COMUNE DI BORGHETTO SANTO SPIRITO	556.480	16,80%
F.G. RICICLAGGI S.R.L.	522.696	15,78%
COMUNE DI DIANO MARINA	427.952	12,92%
COMUNE DI SASSELLO	248.446	7,50%
COMUNE DI URBE	107.750	3,25%
COMUNE DI CALIZZANO	77.527	2,34%
CONSORZIO PER LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE	62.101	1,87%
COMIECO - CONSORZIO NAZIONALE RECUPERI E	59.906	1,81%
COMUNE DI BORGIO VEREZZI	53.966	1,63%
EREDI MASTROIANNI S.R.L.	49.356	1,49%
COMUNE DI DIANO SAN PIETRO	40.046	1,21%
COMUNE DI MALLARE	38.698	1,17%
Altri Clienti (91)	305.844	9,23%
Totale Clienti	3.312.336	100,00%

Il credito verso clienti "Comuni soci", con esclusione del Comune di Savona che è riportato nei crediti verso controllanti, è espresso nella voce Crediti verso Clienti nel rispetto delle peculiarità delle Società partecipate pubbliche che svolgono servizi mediante affidamento "in house providing". La normativa in argomento prevede che almeno l'80% dei servizi siano svolti a favori di soci, pertanto il credito verso i Clienti Soci costituisce credito derivante dal "core business" della società.

A norma dell'articolo 2427 c.c. si riporta di seguito il prospetto delle variazioni intervenute nel Fondo Svalutazione crediti nell'esercizio 2018.

Fondo svalutazione crediti	31/12/2018
Consistenza fondo al 31/12/2017	-262.544
Accantonamento dell'esercizio	-29.196
Utilizzi	0
Consistenza fondo al 31/12/2018	-291.740

Fondo svalutazione crediti concordatario	31/12/2018
Consistenza fondo al 31/12/2017	0
Accantonamento dell'esercizio	-216.888
Utilizzi	0
Consistenza fondo al 31/12/2018	-216.888

C) - II) - 2 Crediti verso controllate

Si tratta di crediti commerciali vantati verso la società Ecologic@ S.r.l.

Crediti verso controllate	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Crediti entro 12 mesi	25.010	-25.010	0

C) - II) - 4 Crediti verso controllanti

Trattasi di crediti verso il comune di Savona, come di seguito rappresentato:

--	--

Crediti verso controllanti	31/12/2018
Crediti derivanti da fatture	1.026.044
Quota annua ft. 403/06	11.258
Quota annua debito finanz.to Regione Liguria	10.132
Crediti per restituzione oneri di urbanizzazione	69.479
Totale	1.116.913

Il principale cliente della società è il Comune di Savona, che è anche l'azionista di maggioranza detenendo l'85% del Capitale Sociale. Pertanto detto credito è posto tra i crediti verso controllanti in modo da rendere evidente il rapporto esistente.

C) - II - 5 bis) Crediti tributari

Trattasi di crediti verso l'Erario per Ires, Irap, accise, Iva

Crediti tributari	31/12/2018
Credito per ritenute IRES	252
Credito per ritenute IRES su interessi attivi	48
Crediti verso l'erario per accise	44.877
Crediti per IRES	7.197
Totale	52.373

Il credito tributario per IRES origina a fronte di una specifica istanza di rimborso maggiori detrazioni IRAP posta in essere dalla società nell'anno 2012.

C. - II) - 5 bis) Imposte anticipate

Trattasi di attività rilevate nel rispetto della ragionevole certezza del loro futuro recupero, per complessivi € 5.038.

Le imposte anticipate scaturiscono: da quota parte compensi amministratori non liquidati negli esercizi 2017 e 2018 e pertanto deducibili solo nell'esercizio di pagamento.

C. - II) - 5) Crediti verso altri

Al 31.12.2018 i crediti verso altri sono così costituiti:

Crediti verso altri	31/12/2018
Entro 12 mesi	
Crediti pagamenti informatizzati	25.708
Crediti v/fornitori	72.402
Note di credito da ricevere	6.412
Depositi cauzionali	4.014
Crediti v/INPS	3.817
Crediti v/INAIL	8.400
Crediti v/dipendenti	24.070
Crediti diversi	24.546
Fornitori c/anticipi concordatario	22.777
Incassi parcometri	1.674
Sospensione costi consulenza concordato	41.001
Totale entro 12 mesi	234.821
Oltre 12 mesi	
Depositi cauzionali	9.007
Totale oltre 12 mesi	9.007

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.748.577	473.616	3.222.193	3.222.193	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	25.010	(25.010)	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.397.410	(280.497)	1.116.913	1.116.913	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	310.358	(257.985)	52.373	52.373	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.338	2.700	5.038		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	149.355	94.473	243.828	234.821	9.007
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.633.048	7.297	4.640.345	4.626.300	9.007

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Liguria	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.222.193	3.222.193
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.116.913	1.116.913
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.373	52.373
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.038	5.038
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	243.828	243.828
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.640.345	4.640.345

Disponibilità liquide

C. - IV) - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Depositi bancari e postali	223.081	2.299.240	2.522.321
Denaro e valori in cassa	61.778	-33.710	28.068
Totale	284.859	2.265.530	2.550.388

C) - IV) - 1) Depositi bancari

Trattasi del saldo al 31.12.2018 dei conti correnti bancari e postali intestati alla Società. In dettaglio:

Depositi bancari e postali	importo
Banca Carige	1.383.924
Banco Popolare	40.847
Banca Intesa San Paolo	733.999
Banca Nazionale del Lavoro	336.198
Unicredit	27.113
Poste c/affrancatrice	240
Totale	2.522.321

C) - IV) - 3) Cassa

La consistenza delle casse sede, oltre che del monetario presente nei parcheggi in gestione alla Società, risulta composta come riportato nella tabella seguente

Denaro e valori in cassa	importo
Cassa sede	1.196
Youpass BNL	10
Ricarige	239
Fondo cassa park	3.202

Cassa park Piazza del Popolo	23.420
Totale	28.068

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	223.081	2.299.240	2.522.321
Denaro e altri valori in cassa	61.778	(33.710)	28.068
Totale disponibilità liquide	284.859	2.265.530	2.550.389

Ratei e risconti attivi

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	254.335	31.870	222.466
Totale	254.335	31.870	222.466

D) - 2) Risconti attivi

Sono determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, imputando all'esercizio in chiusura quote di costi che hanno già avuto manifestazione finanziaria ma non di competenza dell'esercizio.

Risconti attivi	31/12/2018
Materiali per gestione discarica	605
Spese aggiornamento e manutenzione Software	308
Premi polizze fidejussorie	15.516
Assicurazioni	138.353
Oneri bancari crediti di firma	579
Oneri bancari	6.472
Altri costi per servizi	1.423
Noleggio beni e attrezzature di terzi	8
Canoni di leasing beni mobili	41.083
Licenze d'uso Software di esercizio	1.975
Imposta di bollo	411
Imposta di registro e vidimazione	1.222
Diritti di segreteria	10.296
Immatricolazione, revisione, demolizione	489
Altre imposte e tasse deducibili	1.458
Diritti di rogito	2.269
Totale	222.466

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	254.335	(31.869)	222.466
Totale ratei e risconti attivi	254.335	(31.869)	222.466

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Capitale sociale	120.000	0	120.000
Riserva di rivalutazione	178.684	0	178.684
Riserva di riv.ne imm. materiali	2.231.399	0	2.231.399
Riserva legale	5.276	0	5.276
Altre riserve	60.602	0	60.602
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.907.047	-1.748.227	-3.655.275
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.748.227	980.252	-767.975
Totale	-1.059.314	-767.975	-1.827.290

Il capitale sociale di ATA Spa è composto da 235.295 azioni del valore nominale di € 0,51 per un importo complessivo di € 120.000,45

Conformemente a quanto disposto dal punto 7bis), dell'art. 2427 del codice civile, si riporta inoltre di seguito il prospetto che individua la possibile utilizzazione e distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto, al netto del risultato dell'esercizio 2018 ricordando che:

con il termine "disponibile" si intendono tutte quelle riserve che possono essere utilizzate per operazioni di aumento del capitale sociale, ovvero per la copertura di perdite d'esercizio, ma non possono essere distribuite ai soci a titolo di remunerazione del capitale;

con il termine "distribuibile" si intendono tutte le riserve che, oltre ad essere "disponibili", possono essere distribuite ai soci a titolo di remunerazione del capitale.

Di seguito si riporta la composizione del Patrimonio Netto nell'ultimo triennio.

Patrimonio netto	2016	2017	2018
Capitale sociale	120.000	120.000	120.000
Riserve	2.475.960	2.475.960	2.475.960
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-1.907.047	-3.655.275
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.907.047	-1.748.227	-767.975
Totale	688.913	-1.059.314	-1.827.290

Il patrimonio netto al 31/12/2017 ed al 31/12/2018 risulta negativo, configurando una causa di scioglimento della società per perdita del capitale sociale. Tuttavia in virtù del deposito della domanda per l'ammissione al concordato preventivo a norma dell'art. 161, comma 6, L.F., come previsto dall'art. 182-sexies L.F., la normativa concernente la causa di scioglimento predetta non opera nel periodo ricompreso tra la presentazione della domanda e l'omologa della procedura concordataria. Al pari, nel periodo citato, non si applicano gli artt. 2446 e 2447 c.c.. Come accennato nelle premesse della presente nota, in data 11/06/2019, il Tribunale di Savona ha emesso il decreto di omologa del concordato preventivo della società, elemento che determina la rilevazione di una sopravvenienza attiva da stralcio concordatario in grado di ripristinare la consistenza patrimoniale della società.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserve di rivalutazione	2.410.083	-	-		2.410.083
Riserva legale	5.276	-	-		5.276
Altre riserve					
Riserva straordinaria	41.475	-	-		41.475
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	-	-		5.802
Varie altre riserve	13.324	-	-		13.324
Totale altre riserve	60.601	-	-		60.601
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.907.047)	-	1.748.228		(3.655.275)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.748.227)	1.748.227	-	(767.975)	(767.975)
Totale patrimonio netto	(1.059.314)	1.748.227	1.748.228	(767.975)	(1.827.290)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve di utili	13.324
Totale	13.324

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	120.000	Capitale sociale	
Riserve di rivalutazione	2.410.083	Riserva rivalutazione	B
Riserva legale	5.276	Riserva legale	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	41.475	Riserva straordinaria	A+B
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	Riserva riv. part.	A+B
Varie altre riserve	13.324	Altre ris. di utile	A+B
Totale altre riserve	60.601		
Utili portati a nuovo	(3.655.275)		
Totale	(1.059.315)		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

Trattasi degli accantonamenti per rischi ed oneri destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza.

Fondi per rischi e oneri	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
per imposte, anche differite	703.286	-118.158	585.128
altri fondi	792.178	147.772	939.949

Totale	1.495.464	29.613	1.525.078
--------	-----------	--------	-----------

Al 31/12/2016 è stato accantonato un fondo imposte differite a fronte della rivalutazione degli asset aziendali concernenti principalmente i posti auto di Via Saredo. La movimentazione del fondo, durante l'esercizio 2018, scaturisce dalla svalutazione (inerente il riallineamento dei valori contabili alla stima asseverata precedentemente citata) e dall'alienazione di alcuni parcheggi effettuata nel corso dell'esercizio.

Al 31/12/2018 gli altri fondi sono costituiti da:

Altri fondi	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
F.do rischi su sentenza B.T.E.	264.121	-264.121	0
F.do copertura rischi personale	238.402	-5.000	233.402
F.do copertura rischi sanzioni	83.000	0	83.000
F.do rischi applicazione penali	206.654	157.217	363.872
F.do rischi penali concordatario		10.267	10.267
F.do rischi indennità chiusura anticipata finanziamento CDP concordatario	0	52.123	52.123
F.do rischi interessi privilegiati concordatario	0	41.509	41.509
F.do rischi interessi chirografi concordatario	0	31.207	31.207
F.do copertura rischi sanzioni concordatario	0	124.569	124.569
Totale	792.178	147.772	939.949

Con riferimento agli altri fondi, si segnala il rilascio del fondo rischi B.T.E. in relazione alla sentenza dalla Corte di Appello di Genova, passata in giudicato, che riconosce alla società un credito nei confronti di controparte, come indicato dal legale che è sì è occupato della pratica per conto della società.

Il fondo rischi applicazione penali è stato incrementato delle trattenute sui corrispettivi da servizio I.U. operate nel corso dell'esercizio dal Comune di Borghetto Santo Spirito. Si rammenta che il citato fondo è costituito da tutte le penali trattenute negli anni dai Comuni di Borghetto Santo Spirito, Diano Marina, Dolcedo e Vasia, per il mancato raggiungimento della percentuale di raccolta differenziata. La società non ritiene legittima l'applicazione delle citate penali in quanto il mancato raggiungimento della percentuale non dipende dal comportamento del gestore del servizio, in aderenza a quanto contenuto nella sentenza n. 7031, del 21/09/2010, della sez.V del Consiglio di Stato.

Gli altri fondi sono stati incrementati con gli accantonamenti derivanti dalla procedura concordataria, anche in virtù di quanto contenuto nella relazione ex art. 172 L.F. del Commissario Giudiziale.

Il fondo rischi per indennità di chiusura anticipata del finanziamento Casa Depositi e Prestiti, è stato prudenzialmente inserito, a seguito di quanto contenuto nella circolarizzazione inviata dall'istituto finanziatore, che considera la presentazione del Concordato Preventivo quale causa di estinzione anticipata del finanziamento erogato alla società che comporterebbe conseguentemente l'applicazione delle relative penali.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	703.286	792.178	1.495.464
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	147.771	147.771
Utilizzo nell'esercizio	118.158	-	118.158
Totale variazioni	(118.158)	147.771	29.613
Valore di fine esercizio	585.128	939.949	1.525.077

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Fondo TFR	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Trattamento di fine rapporto	1.639.284	-5.096	1.634.188
Totale	1.639.284	-5.096	1.634.188

Il fondo è calcolato in conformità alle disposizioni di legge e agli obblighi contrattuali vigenti e copre integralmente le indennità spettanti al personale dipendente per la parte di competenza della Società.

Il decremento subito dal fondo nell'esercizio è conseguenza della liquidazione dello stesso a fronte della cessazione di alcuni rapporti di lavoro.

Si precisa inoltre che l'accantonamento di competenza dell'esercizio è interamente versato all'INPS

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.639.284
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	5.096
Totale variazioni	(5.096)
Valore di fine esercizio	1.634.188

Debiti

D) DEBITI

Debiti	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Debiti v/banche	4.844.899	111.348	4.956.248
Debiti v/altri finanziatori	317.475	0	317.475
Acconti	22.666	-22.482	183
Debiti verso fornitori	6.665.456	1.142.623	7.808.079
Debiti verso imprese controllate	195.311	-30.010	165.301
debiti verso imprese controllanti	669.597	-276.493	393.104
Debiti tributari	178.268	52.829	231.096
Debiti verso istituti previdenziali	568.735	235.870	804.605
Altri debiti	678.764	75.562	754.325
Totale	14.141.170	1.289.246	15.430.416

D) - 4) Debiti verso Banche

D) - 4) - a) Debiti verso banche entro 12 mesi:

Sono costituiti dalle rate dei mutui concessi da Banca Carige, per la quota con scadenza inferiore ai 12 mesi. La voce debiti v/banche per interessi passivi comprende gli interessi maturati e non liquidati alla data del 31/12/2018.

Nel dettaglio

Banche a breve	31/12/2018
Carige mutui entro 12 mesi	1.307.601
Altri debiti bancari	1.299
Debiti v/banche per interessi passivi	192.632
Totale	1.501.532

D) - 4) - b) Debiti verso banche oltre 12 mesi:

Sono costituiti dal debito verso la Cassa Depositi e Prestiti e dalle rate dei mutui concessi da Banca Carige, Banco Popolare e Unicredit con scadenza superiore ai 12 mesi. Con particolare riferimento Cassa Depositi e dalle rate dei mutui concessi, Banco Popolare e Unicredit si segnala che gli stessi sono stati considerati con scadenza oltre i 12 mesi in quanto il Piano Concordatario ne prevede lo stralcio (che sarà contabilizzato nel 2019 in coincidenza con il decreto di omologa) ed il pagamento parziale a partire dal 2021.

Banche a medio / lungo	31/12/2018
C.D.P. mutui oltre 12 mesi	592.686
Carige mutui oltre 12 mesi	1.211.692
Banco Popolare oltre 12 mesi	757.264

Unicredit oltre 12 mesi	893.073
Totale	3.454.716

Nella tabella che segue sono rappresentate le principali informazioni e condizioni inerenti i contratti di mutuo in corso con scadenza superiore ai 5 anni

Codice	Ente	Oggetto	Data Concessione	Data scadenza	Importo Mutuo	Saggio (%)	Scadenza rata
4320351/00	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	23/06/1998	31/12/2018	295.801	5,50	semestrale
4320351/01	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	19/04/2000	31/12/2020	127.564	5,75	semestrale
4320351/02	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	19/04/2000	31/12/2020	94.606	5,75	semestrale
4354467/00	C.D.P.	nuova sede	13/12/1999	31/12/2019	1.492.984	4,85	semestrale
4373244/00	C.D.P.	bonifica idrogeologica	26/09/2000	31/12/2020	507.652	5,75	semestrale
4373244/01	C.D.P.	bonifica idrogeologica	26/09/2000	31/12/2020	296.295	5,75	semestrale
4384794/00	C.D.P.	completamento discarica	05/04/2001	31/12/2021	686.108	5,50	semestrale
150 511495 003	Banca Carige	mutuo ipotecario sede tasso fisso	01/01/2007	31/12/2020	3.000.000	5,08	semestrale
150 511495 005	Banca Carige	elevazione importo mutuo ipotecario sede tasso fisso	12/06/2009	30/06/2021	900.000	5,08	semestrale
150 511495 008	Banca Carige	elevazione importo mutuo ipotecario sede tasso variabile (viene indicata la quota capitale media dell'anno)	01/01/2014	31/12/2021	800.000	6,00	semestrale
0830 /0001055431	Banco Popolare	mutuo potenziamento raccolte differenziate	14/05/2015	14/05/2020	1.332.000	3,00	semestrale
99/0001368/99	Unicredit	Acquisto beni strumentali	31/03/2016	31/03/2021	1.110.000	var	mensile

Il bene in garanzia per i mutui concessi da Banca Carige è la Palazzina sita in Savona - Via Caravaggio 13.

D) - 5) Debiti verso altri finanziatori

Trattasi del residuo debito verso la Regione Liguria per finanziamenti ricevuti per la sopraelevazione del parcheggio di Via Piave.

Debiti verso altri finanziatori	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Entro 12 mesi			
Debito verso Regione Liguria	20.264	20.264	40.529
Oltre 12 mesi			
Debito verso Regione Liguria	297.210	-20.264	276.946
Totale	317.475	0	317.475

D) - 7) Debiti verso fornitori

Sono iscritti in bilancio al valore nominale in quanto aventi scadenza inferiore ai 12 mesi. Risultano così composti:

Debiti v/fornitori	31/12/2018
Fornitori	6.051.460
Fornitori c/fatture da ricevere	1.722.555
V/Waste Italia per pignoramento c/o terzi	33.276
Debiti diversi v/fornitori	788
Totale	7.808.079

I debiti v/Waste Italia si riferiscono al pignoramento c/o terzi con il quale Waste Italia richiede alla Società di corrisponderle quanto dovuto a S.A.R.R. S.R.L. - Società Ambientale Raccolta e Riutilizzo materiali di recupero.

Si dettagliano di seguito i Fornitori di importo maggiore:

Debiti v/fornitori	31/12/2018	%
ECOSAVONA S.R.L.	584.527	9,66%
CLARIS FACTOR SPA	362.856	6,00%
RANDSTAD ITALIA S.P.A.	352.932	5,83%
GORENT S.P.A.	293.119	4,84%
CONSORZIO IL CAMMINO	217.618	3,60%
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	214.199	3,54%
EUROPAM S.R.L.	204.079	3,37%
BASECO S.R.L.	184.150	3,04%
OMNIA CONSORZIO OPPORTUNITA'	158.272	2,62%
SKIDATA S.R.L.	121.601	2,01%
LIGURIA DIESEL S.R.L.	115.468	1,91%
IL MIGLIO VERDE S.C.S.	115.309	1,91%
F.LLI BELLE' S.N.C.	103.180	1,71%
VILLA PERLA SERVICE S.R.L. ONLUS	86.640	1,43%
COMUNE DI BORGHETTO SANTO SPIRITO	78.438	1,30%
CASA DEL FRENO S.R.L.	73.855	1,22%
Altri fornitori (231)	2.785.218	46,03%
Totale fornitori	6.051.460	100,00%

D) - 9) - Debiti verso imprese controllate

Trattasi di debiti verso Ecologic@, come da atto di cessione del credito vantato dalla stessa nei confronti di F.G. Riciclaggi S.p.A.:

Debiti verso controllate	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Entro 12 mesi			
Debiti verso Ecologic@	195.311	-30.010	165.301
Oltre 12 mesi			
Debiti verso Ecologic@	0	0	0
Totale	195.311	-30.010	165.301

D) - 11) - Debiti verso imprese controllanti

Trattasi di debiti diversi verso il Comune di Savona, pari a complessivi € 393.104 dettagliati come da seguente prospetto

Debiti verso controllanti	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Debiti v/Comune Savona canone park	599.410	-276.422	322.988
Debiti v/Comune Savona interessi	8.024	-8.024	0
Debiti v/Comune Savona canone forno	62.163	7.953	70.116
Totale	669.597	-276.493	393.104

D) - 12) - Debiti tributari

Valutati al nominale risultano così suddivisi:

Debiti tributari	31/12/2018
Erario c/IRES	13.514
Erario c/imposta sost. TFR	1.151
Erario c/IVA	41.585
Iva in sospensione	-40
Erario c/ritenute lavoro autonomo	7.840
Erario c/ritenute lavoro dipendente	116.636
Erario c/IRAP	47.176
Regioni/ritenute addizionali IRPEF	876
Comuni/ritenute addizionali IRPEF	149

Debiti Agenzia Entrate Concordato	2.209
Totale	231.096

D) - 13) Debiti verso istituti previdenziali

Debiti verso istituti previdenziali	31/12/2018
debiti verso INPS	0
Debiti verso INAIL	228.470
Debiti verso INPDAP	1.278
Debiti verso FASDA	11.446
Debiti verso enti previdenziali F24	229.478
Debiti v/fondi pensione	22.663
Debiti PREVINDAI	3.120
Altri debiti previdenziali	308.150
Totale	804.605

Nella voce "altri debiti previdenziali" sono rilevati i debiti relativi ai contributi su ferie maturate e non godute, il rateo 14° mensilità ed il debito previdenziale per 13° concordatario.

D) - 14) Debiti verso altri

Altri debiti	31/12/2018
Debiti verso dipendenti	613.575
Debiti v/Unione industriale	33.488
Altri debiti	107.262
Totale	754.325

La voce comprende principalmente il debito verso i dipendenti per ferie maturate e non godute, ratei 14° maturati, il debito previdenziale per 13° concordatario nonché altri debiti di natura residuale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.844.899	111.349	4.956.248	1.501.532	3.454.716
Debiti verso altri finanziatori	317.474	1	317.475	40.529	276.946
Acconti	22.666	(22.483)	183	183	-
Debiti verso fornitori	6.665.456	1.142.623	7.808.081	7.808.081	-
Debiti verso imprese controllate	195.311	(30.010)	165.301	165.301	-
Debiti verso controllanti	669.597	(276.494)	393.103	393.103	-
Debiti tributari	178.268	52.828	231.096	231.096	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	568.735	235.870	804.605	804.605	-
Altri debiti	678.764	75.561	754.325	754.325	-
Totale debiti	14.141.170	1.289.245	15.430.417	11.698.753	3.731.662

Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Ratei passivi	0	0	0
risconti passivi	3.775.029	-127.215	3.647.814
Totale	3.775.029	-127.215	3.647.814

E) 2) - Risconti passivi

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale concernono i risconti calcolati sulle seguenti voci di ricavo:

Risconti passivi	31/12/2018
Contributo c/impianti	2.480.632
Park Sacro Cuore	1.167.183
Totale	3.647.814

Il valore più rilevante dei contributi in c/impianti è quello riferito al contributo ricevuto dalla Comunità Europea per la realizzazione della sede di Via Caravaggio, il cui valore è attribuito pro-quota ogni anno nei ricavi al Conto Economico.

Trova allocazione tra i risconti passivi, come si è già avuto modo indicare, il valore dell'obbligazione contratta con il Comune di Savona, concernente la realizzazione dei lavori di ristrutturazione del Park del Sacro Cuore, non ancora eseguiti. Con riferimento all'operazione di ristrutturazione del Park Sacro Cuore si segnala che il piano concordatario prevede l'alienazione del diritto di superficie concernente il parcheggio stesso ad operatore industriale che si assumerà gli obblighi di realizzazione dei lavori di ristrutturazione.

CONTI D'ORDINE

In accordo col disposto degli artt. 2427 c.c. e successivi, i conti d'ordine sono stati inseriti nella nota integrativa e riportano le garanzie fideiussorie, rilasciate a favore di terzi, nell'interesse della Società, oltre agli impegni per leasing, in essere al termine dell'esercizio 2018. Nel dettaglio:

Polizze fideiussorie	importo affidato	N. polizza
Albo Nazionale Gestori Ambientali	60.000	2058894
ASL 2 Savonese - servizi ospedale S. Paolo	3.250	691010305
ASL 2 Savonese: Servizio Igiene Santa Corona	3.250	G432/00441175
ASL 2 Savonese - servizi ospedale S. Paolo	3.250	9951080
ASL 2 Savonese: Servizio Igiene Santa Corona	8.550	691400483
Comune di Castelbianco	7.732	00A0416737
Comune di Giustenice	4.704	691010318
Comune di Pietra Ligure	540.500	691010750
Comune di Pietra Ligure	7.732	691401673
Comune di Savona - lavori parcheggio Sacro Cuore	2.018.107	147756
Ministero dell'Ambiente	41.317	119188
Ministero dell'Ambiente	103.291	119189
Ministero delle infrastrutture	404	9293132
Orso Giacomo e Orso Rosa Maria (immobile 1 Loano)	3.600	2016684
Orso Giacomo e Orso Rosa Maria (immobile 2 Loano)	2.900	2078992
Totale	2.808.587	

Istituto	N. contratto	31/12/2018
CARIGE	AA107870	1.919
CARIGE	AT107898	28.161
CARIGE	AV107910	14.856
CARIGE	AV107911	14.856
CARIGE	AV107912	14.851
CARIGE	AV107913	14.851
CARIGE	AV107914	29.255

CARIGE	SE107980	75.708
CARIGE	SI107981	14.863
CARIGE	AV108001	18.644
CARIGE	AV107996	58.601
CARIGE	AV108038	16.270
CARIGE	AV108039	17.056
CARIGE	AV108040	17.056
CARIGE	AV108041	17.056
		354.007

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della produzione	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	21.358.710	129.548	21.488.258
2) variazione delle rimanenze di prodotti	0	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	-187.185	-187.185
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	343.192	278.682	621.874
Totale	21.701.902	221.045	21.922.947

A) - 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce comprende:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	31/12/2018
Servizi igiene urbana Comune Savona	10.414.854
Ricavi servizi altri Comuni	7.242.563
Ricavi parcheggi e parcometri	2.041.641
Ricavi raccolta differenziata	503.429
Verde/protezione civile Comune di Savona	602.006
Ricavi servizi forno crematorio	482.194
Ricavi servizi ASL n. 2 Savonese	99.693
Altri servizi ambientali	101.879
Totale	21.488.258

A) - 5) Altri ricavi e proventi

In dettaglio

5) Altri ricavi e proventi	31/12/2018
Contributi c/impianti	194.694
Altri ricavi e proventi vari	12.400
Rilascio fondo sentenza BTE	264.121
Indennizzi sinistri /risarcimenti sinistri	24.248
Contributi C/ crediti per accise	30.111
Sopravvenienze attive	69.935
Plusvalenze ordinarie	26.364
Totale	621.874

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
LIGURIA	21.488.258
Totale	21.488.258

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	21.488.258

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
6) Per materie di consumo	1.176.800	-81.602	1.095.198
7) per servizi	7.183.697	215.594	7.399.291
8) Per godimento beni di terzi	2.128.594	-102.380	2.026.214
9) Per il personale	9.359.753	-77.732	9.282.021
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.020.692	-478.413	1.542.279
11) Variazione delle rimanenze	-9.876	42.796	32.919
12) Accantonamenti per rischi	411.006	251.971	662.977
14) Oneri diversi di gestione	587.489	-79.119	508.370
Totale costi della produzione	22.858.154	-308.885	22.549.269

B) - 6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

I principali costi di questa voce sono:

Per materie di consumo	31/12/2018
Carburanti e lubrificanti	701.739
Ricambi di officina	109.210
Sacchi	50.643
Prodotti chimici	33.304
Materiale vario forno crematorio	42.677
Indumenti di lavoro e DPI	20.321
Altri acquisti vari	137.304
Totale	1.095.198

B) - 7) Per servizi

I principali costi di questa voce sono:

Per servizi	31/12/2018
Servizi rimozione trattamento rifiuti	4.236.931
Altri servizi	790.848
manutenzioni e riparazioni	784.024
Interventi su verde	678.283
Assicurazioni	295.417
Consulenze	210.032
Utenze	180.145
Spese telefonia fissa e mobile	115.350
Emolumento organo Amministrativo	56.410
Oneri bancari	32.288
Emolumento Collegio Sindacale	19.564
Totale	7.399.291

B) - 8) Per godimento beni di terzi

In dettaglio:

Per godimento beni di terzi	31/12/2018
Fitti passivi	204.421

Canoni di concessione	1.047.459
canoni di leasing	169.711
noleggio di attrezzature	592.477
altro	12.145
Totale	2.026.214

B) - 9) Per il personale

Nel dettaglio, la voce riguarda:

Costi del personale	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
salari e stipendi	6.757.739	104.435	6.862.174
oneri sociali	2.344.838	-133.217	2.211.621
accantonamenti TFR	250.856	-46.653	204.203
Altri costi	6.320	-2.297	4.023
Totale	9.359.753	-77.731	9.282.022

Nel prospetto seguente si riporta la consistenza della forza lavoro subordinato e somministrato al 31.12.2018 con l'indicazione delle variazioni intervenute rispetto lo scorso esercizio.

Lavoratori dipendenti	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
Dirigenti	1	-1	0
Impiegati	23	-5	18
Operai	166	-18	148
Somministrati	23	25	48
Totale	213	1	214

B) - 10) Ammortamenti e svalutazioni

Come già sottolineato nell'enunciazione dei criteri di valutazione, gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati applicando le aliquote percentuali ritenute ragionevoli in relazione al deperimento fisico-tecnico e della vita utile residua dei cespiti impiegati nell'attività dell'impresa.

Tali percentuali sono coerenti con le tabelle ministeriali dei coefficienti di ammortamento allegate al Decreto del Ministro delle Finanze del 31 dicembre 1988 e successive modifiche.

La rettifica del valore dell'asset "Posti auto Via Saredo", pari ad € - 347.680, è stata effettuata tenendo conto delle risultanze della stima asseverata, redatta dall'Arch. Enrico Spicuglia ed allegata alla documentazione depositata presso la cancelleria del Tribunale di Savona, congiuntamente con il ricorso per l'ammissione alla procedura di concordato preventivo.

B) - 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Trattasi della differenza tra le rimanenze iniziali e finali dei sacchi, del carburante per gli automezzi aziendali, del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale, del vestiario e del materiale relativo al forno crematorio, pari ad € 32.919.

B) - 12) Accantonamenti per rischi

Nel dettaglio, la voce riguarda:

Accantonamento fondi rischi	31/12/2018
Accantonamento fondo rischi penali	157.217
Accantonamento fondo svalutazione crediti concordatario	216.888
Accantonamento fondo rischi penali concordatarie	10.267
Accantonamento fondo rischi oneri chiusura CDP	52.123
Accantonamento fondo interessi privilegio concordatario	41.509
Accantonamento fondo interessi chirografo concordatario	31.207
Accantonamento fondo rischi sanzioni concordatario	124.569
Totale	633.780

B) - 14) Oneri diversi di gestione

Trattasi di oneri generali di gestione non allocabili in altre voci. Gli oneri ricompresi in questa voce sono:

Oneri diversi di gestione	31/12/2018
Imposte, tasse e diritti	135.689
Contributi associativi	44.900
Soprav. e insussist, passive	267.140
Minusvalenze	215
Altri oneri di gestione	60.426
Totale	508.370

Di seguito dettagliate le sopravvenienze passive

Soprav. e insussist, passive concordatarie	31/12/2018
Rettifiche concordato quadratura circolarizzazioni	49.730
Rettifiche passivo concordatario commissario	110.912
Totale	160.642

Soprav. e insussist, passive	31/12/2018
Fatture da ricevere non rilevate	15.418
Storno capitalizzazioni Sacro Cuore	
Debiti esercizi precedenti	79.725
Utenze competenza ante	11.320
Riscossione tributi competenza ante	35
Totale	106.498

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	124.445
Altri	4.089
Totale	128.534

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

La voce comprende l'onere tributario relativo all'esercizio costituito da IRAP, IRES, imposte relative ad esercizi precedenti e imposte anticipate.

Nel dettaglio

Imposte sul reddito correnti, differite e anticipate	31/12/2017	+ / -	31/12/2018
IRES	13.278	14.346	27.624
IRAP	59.360	47.176	106.536
Imposte relative ad esercizi precedenti	395.798	-395.798	0
Imposte anticipate	-298	-2.402	-2.700
Imposte differite	-160.181	42.023	-118.158
Totale	307.957	-294.656	13.302

Nota integrativa, altre informazioni

Altre informazioni richieste dal codice civile

Art. 2361, 2° comma, del codice civile

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del codice civile, si segnala che la Società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Art. 2428, comma 2, numeri 3 e 4, del codice civile

Si dichiara quanto infra:

ATA Spa non detiene alcuna partecipazione, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in società controllanti;

ATA Spa non ha acquistato né alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

Art. 2427 comma 1, numero 15

Ai sensi dell'art 2427, 1 comma, si comunica che il numero medio di dipendenti nell'esercizio appena concluso è stato di 176 unità, mentre per quanto riguarda i lavoratori interinali è stato di 39 unità.

Art. 2427 comma 1, numero 16

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, del codice civile, si segnala che l'importo degli emolumenti dell'organo amministrativo ammonta ad €56.410. L'emolumento del collegio sindacale, ammonta ad € 19.564. Non risultano effettuate anticipazioni e crediti concessi ad amministratori.

Art. 2427 comma 1, numero 16 bis

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, del codice civile, si segnala che il collegio sindacale svolge anche attività di revisione contabile il cui compenso è incluso nell'importo di cui al paragrafo precedente.

Art. 2427 comma1, numero 17

Il capitale sociale di ATA Spa è composto da 235.295 azioni del valore nominale di 0,51 Euro.

Ai sensi dell'art. 2427, 1 comma, si precisa che la società non ha emesso azioni nell'ultimo esercizio.

Art. 2427, 1 comma, numero 18

Ai sensi dell'art. 2427, 1 comma si precisa che la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Art. 2427, 1 comma numero 19

Ai sensi dell'Art. 2427, 1 comma si segnala che la Società non ha emesso altri strumenti finanziari comportanti diritti patrimoniali e partecipativi.

Art 2427, 1 comma numero 19-bis

Ai sensi dell'Art 2427, 1 comma si comunica che la Società non ha ricevuto finanziamenti dai soci.

Art 2427, 1 comma, numero 20 e 21

Ai sensi dell'Art. 2427, 1 comma, si precisa che la Società non possiede patrimoni destinati ad uno specifico ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447 bis.

Art. 2427 comma 1, numero 22 - numero 9

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - i principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazione di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

PROSPETTO DEI CONTRATTI DI LEASING	31/12/2018
EFFETTO SULLO STATO PATRIMONIALE	

a) contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	227.359,00
+ beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0,00
- beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-14.920,00
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-172.840,30
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	39.598,70
b) beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	250.133,00
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	-130.415,51
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	119.717,49
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	-80.118,79
e) Effetto netto fiscale	-22.353,14
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	-57.765,65
EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO	
- Sorno di canoni su operazioni di leasing finanziario	-165.780,13
+ Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	35.364,62
+ Rilevazione di:	
1. quote di ammortamento	
a. su contratti in essere	172.840,30
b. su beni riscattati	
2. rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	42.424,79
Rilevazione dell'effetto fiscale	13.363,81
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	29.060,98

Si precisa che al 31/12/2018 la Società ha in essere i seguenti contratti di leasing

Istituto	N. contratto	Descrizione	Costo storico	N. rate	Maxi-canone	Decorrenza	Quota capitale 2017	Quota interessi 2017	Debiti residui
CARIGE	AA107870	RENAULT TWIZZY - (acquisto anno 2013)	7.603	83	760	26/08/2013	987	170	2.955
CARIGE	AT107898		85.800	83	8.580	29/11/2013	10.831	2.670	39.645

		BUCHER CITY CAT - (acquisto anno 2013)							
CARIGE	AV107910	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	6.211	1.448	21.439
CARIGE	AV107911	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto anno 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	6.211	1.448	21.439
CARIGE	AV107912	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	6.204	1.454	21.429
CARIGE	AV107913	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	6.204	1.454	21.429
CARIGE	AV107914	IVECO EUROCARGO ML120EL22/P - (acquisto 1° semestre 2014)	96.000	83	9.600	20/12/2013	12.231	2.690	42.219
CARIGE	SE107980	interventi su parcheggio Via Piave - (acquisto 1° semestre 2014)	198.000	83	39.600	27/05/2014	21.194	6.521	98.196
CARIGE	SI 107981	interventi su parcheggio Via Piave - (acquisto 1° semestre 2014)	37.000	83	7.400	27/05/2014	3.920	1.259	19.023
CARIGE	AV108001	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1414 - (acquisto 2° semestre 2014)	49.900	83	4.990	17/07/2014	6.174	1.678	25.191
CARIGE	AV107996	SCANIA- MAZZOCCHIA a metano - gara F7413 - (acquisto 2° semestre 2014)	156.800	83	15.680	04/07/2014	19.416	5.258	79.185
CARIGE	AV108038	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	39.000	83	3.900	24/10/2014	4.743	1.354	21.291
CARIGE	AV108039	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	5.135	1.445	22.488
CARIGE	AV108040	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	5.131	1.445	22.488

CARIGE	AVI08041	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	5.131	1.445	22.488
							140.081	32.683	485.161

Art. 2427 comma 1, numero 22-bis

Oltre ai rapporti commerciali derivanti dai contratti di servizio con l'Ente Controllante - Comune di Savona - e con gli altri Comuni Soci, la Società intrattiene rapporti commerciali con la società controllata Ecologic@ S.r.l. alla quale fornisce servizi amministrativi e consulenze tecniche a condizioni di mercato.

Art. 2497 bis

ATA S.p.A., in quanto società di servizi a capitale interamente pubblico, è assimilabile ad una società di capitali sottoposta ad attività di "direzione e coordinamento" secondo quanto disposto dall'art. 2497 c.c.

La particolarità dei soggetti proprietari (in questo caso due comuni) impedisce l'applicabilità per intero delle disposizioni di legge relative alle società sottoposte a "direzione e coordinamento", soprattutto in relazione al fatto che i Comuni non sono tenuti alla redazione del bilancio secondo i principi previsti dal Codice Civile (vedasi art. 74 del D.P.R. 917/86).

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

Ai sensi dell'art. 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2018 così come predisposto.

Si propone di portare a nuovo la perdita di esercizio tenuto conto delle modifiche intervenute nella struttura del Patrimonio Netto a seguito degli interventi di variazione nelle poste attive e passive del Bilancio:

Patrimonio netto	31/12/2018
Capitale sociale	120.000
Riserva di rivalutazione	178.684
Riserva di rivalutazione	2.231.399
Riserva legale	5.276
Altre riserve	60.602
Utili (perdite) portati a nuovo	-3.655.275
Utile (perdita) dell'esercizio	-767.975
Totale	-1.827.290

Gli scriventi segnalano che il patrimonio netto al 31/12/2018 risulta negativo configurando pertanto la necessità di un immediata ripatrimonializzazione della società. Si rammenta che in virtù del deposito della domanda per l'ammissione al concordato preventivo a norma dell'art. 161, comma 6, L.F., come previsto dall'art. 182-sexies L.F., la normativa concede la non operatività della causa di scioglimento legata alla perdita del capitale sociale nonché la non applicazione degli artt. 2446 e 2447 c.c. nel periodo intercorrente tra il deposito per l'ammissione alla procedura di concordato preventivo e l'omologa della procedura stessa. Proprio a seguito dell'omologa, intervenuta in data 11/06/2019, la società potrà rilevare una componente positiva di reddito, dovuto allo stralcio dei debiti chirografari, che consentirà il ripristino della consistenza patrimoniale.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informativo in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società.

ATA spa
AMMINISTRATORE DELEGATO
Matteo Debernardi



