

BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2015



ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Indice

• Organi sociali	Pag. 3
• Relazione sulla gestione	Pag. 4
• Prospetti di bilancio	
• Stato patrimoniale	Pag. 24
• Conto economico	Pag. 26
• Nota integrativa	Pag. 35
• Criteri generali e principi contabili	Pag. 36
• Stato patrimoniale attivo	Pag. 40
• Stato patrimoniale passivo	Pag. 65
• Conto economico	Pag. 79
• Altre informazioni	Pag. 105
• Riclassificazioni al bilancio 2015	Pag. 106
• Analisi economiche e patrimoniali	Pag. 112

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente:

Viola Giuseppe

Amministratori

Ronzio Franca Maria (Vicepresidente ed
Amministratore Delegato)

Boldrini Vincenzo

Sala Luca

Trezzi Daniela

COLLEGIO SINDACALE

Presidente:

Allievi Anna Maria

Sindaci:

Folicaldi Marco Mario

Zadra Giuseppe

SOCIETA' DI REVISIONE

Ria Grant Thornton Spa

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Relazione sulla Gestione al bilancio dell'esercizio 2015

ASM srl

PREMESSA

Prima di analizzare le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 si forniscono alcuni dati e notizie su ASM srl e sui criteri di valutazione delle voci di bilancio.

INTRODUZIONE

Il presente bilancio di esercizio è stato sottoposto a revisione contabile volontaria dalla società Ria Grant Thornton Spa mentre l'incarico di revisione legale, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27.01.2010, n. 39, è stato conferito all'Organo di Controllo e di Revisione di ASM srl.

Ai fini della revisione è stata effettuata l'analisi contabile amministrativa non limitata al semplice controllo formale delle scritture contabili di impresa, ma approfondita per testare il sistema di controllo interno delle operazioni aziendali esaminate e delle poste in bilancio.

Ai fini della comparazione con i dati riportati nel budget 2015 e nel consuntivo 2014 si precisa quanto segue:

- Nel presente bilancio i costi e ricavi imputabili al servizio acquedotto (altri proventi c/impianti, ammortamenti ed oneri finanziari su mutui) rimasti in capo ad ASM srl, sono stati allocati sull'attività relativa alla struttura.
- La colonna del global service comprende i servizi verde, global service, servizi cimiteriali, gestione cassette dell'acqua, servizio di sgombero neve ed antigelo e, dal 01.07.2015, anche il servizio di igiene ambientale.
- La colonna della struttura comprende i costi ed i ricavi non direttamente imputabili agli altri servizi ed i corrispettivi derivanti dai contratti di corporate con le società partecipate.

ANDAMENTO GESTIONE

Nell'ambito economico il risultato dell'esercizio 2015 ha portato ad un utile lordo di € 817.183 dopo aver effettuato ammortamenti materiali per € 740.953 ed ammortamenti immateriali per € 56.168. L'utile netto è pari a € 747.776 dopo l'assoggettamento ad imposte pari a € 58.146 di IRES, € 7.358 di IRAP e dopo l'utilizzo di imposte anticipate per € 17.095 e l'utilizzo di imposte differite per € 13.192.

Qui di seguito si riportano le tabelle riepilogative del conto economico e dello stato patrimoniale dell'anno 2015 ed il confronto con l'anno 2014.

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	STRUTTURA	CALORE	GLOBAL SERVICE	TOTALE 2015	TOTALE 2014
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.401.657	622.071	886.208	2.909.936	2.703.062
COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.425.109)	(568.184)	(864.793)	(2.858.086)	(3.058.280)
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(23.452)	53.887	21.415	51.850	(355.218)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	722.267	-	3.714	725.981	37.199
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0			0	0
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	38.868	484	0	39.352	457.431
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	737.683	54.371	25.129	817.183	139.412
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				(69.407)	(79.824)
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO				747.776	59.588

STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	2015	2014	Differenza 2015-2014
ATTIVITA'			
IMMOBILIZZAZIONI	25.172.710	23.337.055	1.835.655
ATTIVO CIRCOLANTE	3.204.100	4.658.250	- 1.454.150
RATEI E RISONTI	25.084	19.978	5.106
TOTALE ATTIVO	28.401.894	28.015.283	386.611
PASSIVITA'			
PATRIMONIO NETTO	23.272.840	22.525.064	747.776
FONDI PER RISCHI ED ONERI	571.134	625.201	- 54.067
TRATTAMENTO D FINE RAPPORTO	69.521	68.171	1.350
DEBITI	2.176.862	2.446.203	- 269.341
RATEI E RISCOINTI	2.311.537	2.350.644	- 39.107
TOTALE PASSIVO	28.401.894	28.015.283	386.611

Il conto economico della complessiva gestione dell'azienda evidenzia un margine operativo lordo (EBITDA) di € **848.971** (€ 565.386 per la struttura, € 235.100 per il servizio calore e € 48.485 per il global service) ed un reddito operativo (EBIT) di € **51.850** (€ -23.452 per la struttura, € 53.887 per il servizio calore e € 21.415 per il global service). Nell'anno 2014 il conto economico della complessiva gestione dell'azienda evidenziava un margine operativo lordo (EBITDA) di € **461.419** (€ 122.658 per la struttura, € 257.084 per il servizio calore e € 81.677 per il global service) ed un reddito operativo (EBIT) di € **- 355.218** (€ - 478.851 per la struttura, € 68.335 per il servizio calore e € 55.298 per il global service).

Pertanto, nel 2015 si è incrementato l'EBITDA di € **397.552** e l'EBIT di € **407.068**, anche se è necessario evidenziare che, nell'anno 2014, si sono avuti alcuni componenti che, nonostante siano stati collocati fra la gestione caratteristica non si sono ripetuti.

E' doveroso evidenziare che, il bilancio dell'anno 2015 presenta una differenza positiva fra il valore ed i costi della produzione. Questo risultato, che non accadeva dall'anno 2010, è un traguardo molto importante per ASM srl, soprattutto in considerazione che proprio l'Assemblea dei soci di A.S.M., nella riunione del 24

febbraio 2015, aveva dato indicazione affinché la società ritornasse ad una piena operatività industriale. Questa volontà è stata ribadita dagli stessi Comuni soci di ASM srl nel Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie (POR), redatto ai sensi dell'Art. 1, co. 611-612, legge n. 190 del 2014 e approvato entro il 31.03.2015.

Il risultato positivo della differenza fra il valore ed i costi di produzione è da attribuire, principalmente, ad un ampliamento delle attività svolte da ASM srl per conto dei propri Comuni soci che evidenzia la fiducia che gli stessi hanno per la loro azienda e ad un contenimento dei costi; in particolare costi di personale, costi di ammortamento ed alcuni costi di prestazioni di servizi, compresi le indennità del Consiglio di Amministrazione.

Con riferimento al fatturato aziendale, si evidenzia che lo stesso è passato da € 2.589.769 dell'anno 2014 a € **2.851.197** dell'anno 2015 (circa il 9% in più), nonostante una diminuzione di alcuni importanti corrispettivi per contratti di service e corporate cui ASM srl ha beneficiato in passato per € 87.500.

Il risultato positivo del presente bilancio comprende, come da verbale dell'Assemblea ordinaria di Aemme Linea Distribuzione(ALD) del 23/12/2015, la distribuzione ai soci di riserve della società in misura proporzionale alle quote di partecipazione dei soci stessi alla società che, per ASM srl, sono quantificate in € 598.406. E' utile evidenziare che la distribuzione di riserve accantonate da ALD srl negli anni precedenti è stata possibile soprattutto grazie ed una ripresa e ad un miglioramento della gestione dei rapporti con le aziende del gruppo AMGA in un'ottica di continua collaborazione per il bene delle singole aziende. Questo ha comportato, fra l'altro, anche un adeguamento del corrispettivo di service riconosciuto ad ASM srl da parte di Aemme Linea Ambiente (ALA) di € 20.000.

Il Consiglio di Amministrazione in carica si è insediato nel mese di luglio 2014 pertanto l'attuale bilancio è il primo della totale gestione dell'attuale Consiglio che, coadiuvato attivamente anche dal Direttore Generale e dei dipendenti di ASM srl, ha fermamente creduto nel rilancio industriale e nel riposizionamento e riqualificazione di ASM, sempre nell'ottica e nella prospettiva di società di Servizio Pubblico Locale. L'azienda è sempre disponibile a soddisfare le richieste e le necessità dei propri comuni soci, o di nuovi comuni interessati, che potrebbero comportare un'implementazione dei servizi svolti.

L'evoluzione avvenuta in quest'ultimo periodo ha portato ASM srl al ritorno delle tradizionali capacità operative, di sviluppo, di qualità e di redditività dei servizi erogati. Inoltre, si è data importanza al miglioramento di immagine, efficacia ed efficienza nelle attività che producono un considerevole impatto sulla cittadinanza e sull'opinione pubblica, così come deve essere per una realtà come ASM srl a disposizione dei propri Comuni soci e quindi, dei cittadini.

A titolo informativo si riportano il numero delle sedute del Consiglio d'Amministrazione ed il numero delle delibere adottate dal 2013 al 2015.

Anno	N. sedute	N. delibere
2013	8	14
2014	15	53
2015	16	69

Elemento rilevante nell'anno 2015 è stato l'avvio della gestione del servizio di igiene ambientale nel comune di S. Stefano dal 01.07.2015. Inoltre, nel mese di dicembre anche il Comune di Robecco sul Naviglio, con delibera G.C. n. 71 del 01.12.2015, ha approvato l'atto di indirizzo per l'affidamento del servizio di igiene ambientale in "house providing" ad ASM srl. Tale atto è stato poi recepito anche dal Consiglio Comunale in data 26.02.2016 che ha affidato ad ASM srl, per un periodo di cinque anni, il servizio di igiene ambientale che sarà avviato dal 01.06.2016.

L'avvio dell'attività di igiene ambientale ha comportato l'iscrizione all'Albo degli Autotrasportatori e l'acquisizione della licenza per trasporto merci per conto terzi. In questo momento l'azienda sta perfezionando anche l'iscrizione all'Albo Gestori Ambientali.

La normativa vigente dell'autotrasporto di merci per conto terzi (Legge n. 289/1974 e s.m.i e Regolamento Europeo 1071/2009/CE) prevede, per esercitare tale attività, l'acquisto sul libero mercato di una licenza per trasporto merci per conto terzi posseduta da un'impresa di autotrasporto per conto terzi in attività. Tale azienda in attività deve essere regolarmente iscritta all'albo autotrasportatori di cose per conto terzi ed al registro imprese. Dopo la cessione della licenza l'impresa deve, obbligatoriamente, cessare la propria attività.

ASM srl ha provveduto all'iscrizione all'albo autotrasportatori di cose per conto terzi al n. MI/887510/U posizione meccanografica E2JX2R con decorrenza dal 24/11/2015 e, dopo una indagine di mercato, è stata individuata una ditta per l'acquisto della licenza avvenuto il 22.12.2015. Da tale data ASM srl può esercitare l'attività di trasporto conto terzi.

Nell'anno 2015 il Comune di Mesero ha affidato ad ASM srl la gestione del servizio sgombero neve per la stagione invernale 2015/2016 e, sempre con il Comune di Mesero, si è proceduto ad una integrazione del contratto calore a seguito dell'aggiornamento del piano investimenti.

Inoltre, è utile evidenziare che alcuni Comuni hanno affidato ad ASM la realizzazione di diversi interventi, soprattutto sugli impianti termici, anche in aggiunta dei contratti di servizio vigenti a testimoniare la fiducia nell'operato dell'azienda. Poiché spesso questi interventi richiesti dai Comuni soci vengono affidati attraverso il mercato elettronico, ASM srl si è accreditata, infatti, nel mercato elettronico regionale e nazionale al fine di essere sempre pronta e disponibile a soddisfare, tempestivamente e con competenza, le esigenze e le necessità impiantistiche dei propri Comuni soci.

Gli investimenti realizzati sono stati pari a € **155.126** così suddivisi: € 60.396 in immobilizzazioni immateriali e € 94.730 in immobilizzazioni materiali.

SERVIZIO	VALORE DELLA PRODUZIONE	INVESTIMENTI	% INCIDENZA INVESTIMENTI SU VALORE PRODUZIONE
Struttura	1.401.657	55.459	3,96
Calore	622.071	65.612	10,55
Global service	886.208	34.055	3,84
Totale	2.909.936	155.126	5,33

In particolare, per ogni singolo servizio si sono avuti i seguenti risultati, al lordo delle imposte che vengono calcolate a livello generale:

SERVIZIO	VALORE DELLA PRODUZIONE	RISULTATO ANTE IMPOSTE	% INCIDENZA RISULTATE ANTE IMPOSTE SU VALORE PRODUZIONE
Struttura	1.401.657	737.683	52,63
Calore	622.071	54.371	8,74
Global service	886.208	25.129	2,84
Totale	2.909.936	817.183	28,08

Nel mese di febbraio del 2014 si sono perfezionate le pratiche per l'adesione del Comune di Cuggiono ad ASM, dal 01.01.2014, mediante l'acquisto di quote per lo 0,03% del capitale sociale cedute direttamente dal Comune di Magenta. Dopo l'entrata del Comune di Cuggiono i soci di ASM sono dieci con le seguenti quote di partecipazione:

COMUNE	QUOTE DI PARTECIPAZIONE	VALORE NOMINALE
Bernate T.	3,02	492.489,07
Boffalora T.	8,96	1.461.159,62
Corbetta	0,27	44.030,48
Cuggiono	0,03	5.000,00
Magenta	61,90	10.094.287,39
Marcallo	5,31	865.932,76
Mesero	7,22	1.177.407,64
Ossona	3,21	523.473,48
Robecco s/N.	6,14	1.001.285,72
S. Stefano	3,94	642.518,85
Totale	100	16.307.585,01

Il CdA di ASM srl, nella seduta del 24.03.2016, dopo aver sentito il parere del Collegio Sindacale, ha ritenuto di riconoscere, dichiarare ed approvare le particolari motivazioni per la convocazione dell'assemblea ordinaria oltre i 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2015 a norma dell'art. 29, comma 2, dello Statuto societario, provvedendo comunque alla convocazione dell'Assemblea nel termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2015.

Tale decisione è stata presa proprio al fine di addivenire ad una definizione condivisa dei rapporti economico-finanziari con le società collegate per poter avere una predisposizione della situazione patrimoniale finanziaria di ASM srl certa e, conseguentemente, la determinazione di un risultato economico dell'esercizio veritiero e corretto,

Con riferimento al rischio di credito si evidenzia che le attività finanziarie della società hanno uno scarso rischio di inesigibilità in relazione alla solvibilità ormai storicizzata dei clienti costituiti da utenti privati ed enti pubblici. Inoltre si segnala che la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le eventuali necessità di liquidità.

Con riferimento al rischio di mercato di seguito vengono indicati gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio per ciascuna delle componenti:

- rischio tasso: è scarsamente significativo per i motivi esposti nella presente relazione
- rischio cambio o rischio valutario: è scarsamente significativo in quanto la società opera nel mercato domestico.

Non si evidenziano, nel corso dell'esercizio, problematiche attinenti all'ambiente per cui ASM srl sia stata dichiarata colpevole in via definitiva, ovvero, possa essere considerata passibile di sanzioni o pene definitive inflitte per reati o danni ambientali. Inoltre, la Società non ha obblighi di smantellamento o ripristino di siti produttivi.

Non si evidenziano, nel corso dell'esercizio, problematiche attinenti alla gestione delle risorse umane, per le quali sia stata accertata e dichiarata definitivamente, per ASM srl una responsabilità relativamente a decessi, infortuni gravi sul lavoro, addebiti in ordine a malattie professionali. Non ci sono eventi successivi significativi, oltre a quelli già illustrati, degni di essere menzionati. Anche nell'anno 2015 è proseguita la politica di ASM srl in merito all'investimento nella formazione del proprio personale.

Tra i vantaggi, interni ed esterni, che si possono ottenere, vanno evidenziati il miglioramento dell'attività di gestione ed organizzazione, il miglioramento dei processi di produzione ed erogazione, l'implementazione dei modelli di reporting e feedback ed il miglioramento dei rapporti con i cittadini-clienti e con i fornitori.

ASM srl è da tempo impegnata nel percorso di qualità, che ha richiesto e richiederà un consistente impegno in termini di tempo, sforzo e formazione da parte delle risorse umane coinvolte. Tale percorso, iniziato con l'ottenimento (anno 2000) e mantenimento (anno 2001 e 2002) della certificazione ISO 9002 nei settori acqua e gas, è proseguito con l'adeguamento del sistema alle nuove norme ISO 9001:2000 (anno 2003) e l'estensione della certificazione al servizio calore (anno 2004). A seguito dello scorporo dei rami gas e acqua si è ridotto lo scopo di certificazione, mantenendo la stessa per il calore.

Nell'anno 2013 si è proceduto con l'estensione del certificato alla costruzione e gestione delle casette dell'acqua e per la certificazione di processo ai sensi del Regolamento (CE) 303/2008 e DPR 43 in materia di controllo di fughe di gas pericolosi per l'effetto serra (gas fluorurati F-GAS). Con la realizzazione e la gestione delle casette dell'acqua è stato anche predisposto il manuale per il sistema di autocontrollo dell'igiene alimentare delle casette per l'erogazione dell'acqua potabile. ASM SRL si è dotata di un apposito gruppo HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Point) con il compito di studiare le modalità di attuazione dell'autocontrollo in azienda.

L'anno scorso si è proceduto con l'estensione del certificato ai servizi di global service, in particolare per i servizi di pulizia e sanificazione ambientale degli edifici comunali; per i servizi di manutenzione del verde pubblico e per i servizi di sorveglianza, guardiania e pulizia cimiteri comunali e servizi cimiteriali di inumazione, esumazione, tumulazione ed estumulazione. Nel mese di gennaio 2016 si è proceduto con l'estensione del certificato al servizio di igiene ambientale.

Pertanto, il nuovo campo di applicazione del sistema qualità di ASM srl è il seguente:

- *“Servizi di pulizia e sanificazione ambientale degli edifici comunali. Servizi di manutenzione del verde pubblico. Servizi di sorveglianza, guardiania e pulizia cimiteri comunali. Servizi cimiteriali di inumazione, esumazione, tumulazione, ed estumulazione. Servizi di igiene urbana. Gestione di piattaforme per la raccolta differenziata.*

Per le attività svolte da ASM Srl e regolamentate dal Manuale Qualità non sono previste esclusioni nell'applicazione dei requisiti della norma di riferimento. Si precisa che ASM srl non ha ancora recepito i requisiti previsti dalla norma ISO 9001:2015 – Sistemi di Gestione per la Qualità. Requisiti emessa nel mese di settembre 2015. L'adeguamento del sistema alle nuove normative dovrà avvenire entro il mese di settembre 2018; tuttavia, è intenzione dell'azienda adeguare il proprio sistema qualità già in concomitanza con la prossima visita di mantenimento (gennaio 2017), avendo dato priorità all'estensione del certificato ai servizi di igiene ambientale.

Attraverso la certificazione, un organo esterno accreditato dall'Autorità Normativa, verifica il metodo di lavoro utilizzato al fine di garantire il rispetto delle procedure e degli standard dei servizi offerti ai cittadini. La certificazione deve attestare, infatti, che un prodotto o un Sistema di Qualità di un'Azienda sia conforme ai requisiti stabiliti da una norma tecnica emanata da autorità competenti.

Tra i vantaggi, interni ed esterni, che si possono ottenere, vanno evidenziati il miglioramento dell'attività di gestione ed organizzazione, il miglioramento dei processi di produzione ed erogazione, l'implementazione dei modelli di reporting e feedback ed il miglioramento dei rapporti con i cittadini-clienti e con i fornitori.

Con riferimento al progetto previsto dal D. Lgs n. 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica a norma dell'art. 11 della legge 29.09.200, n. 300", ASM srl ha proceduto, nell'anno 2015, all'aggiornamento ed adeguamento del modello di organizzazione e gestione in conformità al D. Lgs. 231/01, alle novità normative e ad alcuni nuovi reati. Inoltre, si è ritenuto opportuno procedere con l'emissione di una nuova mappatura dei rischi ai sensi del D. Lgs. 231/01 che ha ripreso la corretta metodica indicata utilizzata nella sezione specifica del Piano Anticorruzione.

Tuttavia si evidenzia che, in ragione delle novità normative e, soprattutto, per l'avvio del servizio di igiene ambientale, sarà necessario procedere, a breve, all'adozione di una parte speciale "Reati Ambientali" ed eventualmente ampliare la parte speciale relativa ai "reati di omicidio colposo e lesione colposa con violazione delle norme antinfortunistiche".

Sempre con riferimento al modello di organizzazione e gestione in conformità al D. Lgs. 231/01, il Consiglio di Amministrazione di ASM srl, in ottemperanza a quanto previsto dal Regolamento dell'Organismo di Vigilanza in essere, ha recentemente provveduto a nominare un nuovo Organismo di Vigilanza con decorrenza 01.01.2016. L'organismo di Vigilanza di ASM srl, che in considerazione della dimensione aziendale e al fine del contenimento dei costi è monocratico, resterà in carica per un periodo di 3 anni a partire dalla data di incarico (2016-2017-2018) sarà l'avv. Paolo Della Cagnoletta. Per l'anno 2015 tale ruolo è stato ricoperto dall'ing. Sergio Trombin.

I principali documenti approvati sono il Codice Etico e il Modello Organizzativo, il quale prevede una parte Generale e più parti speciali che trattano approfonditamente i principali reati individuati nella fase di valutazione del rischio. Nel mese di agosto 2014 è stata approvata una parte speciale relativa al “Piano triennale di prevenzione della corruzione e piano triennale trasparenza ed integrità”. Tale piano costituisce il principale strumento adottato per favorire il contrasto della corruzione e promuovere un malfunzionamento a causa dell’uso ai fini privati delle funzioni attribuite alla società.

Con riferimento al D. Lgs 33/2013 relativo alla trasparenza ASM ha provveduto a nominare il responsabile della trasparenza e il responsabile anticorruzione e a pubblicato sul proprio sito, nella sezione “Amministrazione Trasparente” quanto previsto dalla normativa vigente. Infatti, in ottemperanza a quanto disposto dal D. Lgs. 33/2013, in materia di obblighi di trasparenza e di anticorruzione, ASM srl, in quanto società totalmente partecipata da pubbliche amministrazioni, pubblica sul proprio sito istituzionale, le informazioni riguardanti l'organizzazione, gli andamenti gestionali e ogni altra informazione necessaria ai fini della trasparenza, buona amministrazione e prevenzione dei fenomeni della corruzione.

In tale area sono pubblicate tutte le sezioni e sottosezioni rese obbligatorie per le società partecipate dalle pubbliche amministrazioni dal D. Lgs 33/2013 e ulteriori disposizioni di legge previgenti e successive.

Nell’anno 2015 si è notevolmente ampliato l’impegno di ASM srl nella comunicazione aziendale, anche a seguito dell’avvio della gestione dei nuovi servizi ed al fine di soddisfare al meglio e in modo continuo e costante le necessità dei cittadini e dei Comuni soci. E’ proseguito il servizio mensile, o all’occorrenza anche quindicinale, di newsletter sulle iniziative più importanti ed utili alla cittadinanza già avviato alla fine dell’anno 2014. La newsletter è pubblicata sul sito aziendale ed è inviata automaticamente a mezzo posta elettronica a chiunque ne faccia richiesta.

Nel corso dell’anno 2015 è stata avviata la pubblicazione costante di comunicati stampa sul sito aziendale, l’adesione a giornali web locali a valenza territoriale e l’invio capillare di articoli da pubblicare su giornali cartacei locali. Le notizie inviate e pubblicate sul sito aziendale riguardano non solo ASM srl bensì anche le proprie aziende partecipate, in particolare Aemme Linea Ambiente srl (ALA) che gestisce il servizio di igiene ambientale in alcuni Comuni soci di ASM srl.

E’ proseguito anche nel 2015, in collaborazione le Amministrazioni Comunali di Magenta, Robecco e, dal mese di settembre del 2015 con l’avvio del nuovo anno scolastico anche di S. Stefano Ticino, il progetto per la redazione di un giornalino (la Voce dei giovani) scritto direttamente dai ragazzi delle scuole. Nel giornalino vengono date, comunque, anche informazioni utili sulla presenza di ASM sul territorio.

Tra i principali obiettivi di questo progetto si evidenziano:

-
- Stimolare il senso civico, il rispetto dell'ambiente e del territorio
 - Favorire un miglioramento della qualità della vita, attraverso idee e suggerimenti dei più giovani, specie rispetto alla sostenibilità del territorio;
 - Incentivare l'attenzione critica e costruttiva rispetto alle questioni ambientale a livello locale e mondiale;
 - Rafforzare nei più giovani la consapevolezza dei propri ruoli e delle proprie cognizioni.

Nell'anno 2016 ricorre il 40° anniversario della costituzione di ASM srl; l'azienda sta già operando con diverse iniziative che ripercorrono tutti gli anni di attività sul territorio per ricordare al meglio questo importante traguardo.

ASM srl, presta una grande attenzione ad elevati standard qualitativi e organizzativi, rispondenza alle specifiche tecniche, competitività nei prezzi e nelle condizioni per gli affidamenti di lavori, beni e servizi. Già a fine 2014, è stata deliberata la formazione di un albo di professionisti per il conferimento di incarichi esterni da parte di Asm srl da cui l'azienda ha individuato i fornitori/professionisti ai quali affidare gli incarichi dell'anno 2015.

Si evidenzia che, al fine di soddisfare la necessità di migliorare, velocizzare e semplificare le procedure di qualificazione dei propri fornitori e professionisti ASM srl ha deciso di istituire e gestire, dal mese di aprile 2016, un albo informatizzato dei fornitori e dei professionisti per l'affidamento di lavori, beni e servizi mettendo a disposizione dei propri potenziali fornitori e professionisti uno strumento finalizzato a semplificare le procedure di qualificazione.

Proprio recentemente è stata accolta la domanda presentata da ASM srl per l'attribuzione del rating di legalità all'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato. Questo strumento, disciplinato per le imprese italiane con delibera AGCM 14 novembre 2012, n. 24075, è volto alla promozione e all'introduzione di principi di comportamento etico in ambito aziendale, tramite l'assegnazione di un "riconoscimento", misurato in "stellette", indicativo del rispetto della legalità da parte delle imprese che ne abbiano fatto richiesta e, più in generale, del grado di attenzione riposto nella corretta gestione del proprio business. All'attribuzione del rating l'ordinamento ricollega vantaggi in sede di concessione di finanziamenti pubblici e agevolazioni per l'accesso al credito bancario.

Il rating può avere un range tra un minimo di una 'stelletta' a un massimo di tre 'stellette', attribuito dall'Autorità sulla base della dichiarazione presentata dalle aziende richiedenti. L'Autorità, nella sua adunanza del 31 marzo 2016, in base alle dichiarazioni rese dall'azienda, nonché all'esito delle valutazioni effettuate, ha deliberato di attribuire ad ASM srl, il punteggio ★★ ++.

ASM srl è stata inserita, quindi, nell'elenco delle imprese con Rating di legalità, così come previsto dall'art. 8 del Regolamento. Il rating di legalità ha durata

di due anni dal rilascio ed è rinnovabile su richiesta. Sarà l'Antitrust stesso a verificare i requisiti necessari per poter aumentare o diminuire le stelle, e spetta all'Autorità garante revocare eventualmente il rating.

Nel mese di febbraio 2015 si è proceduto ad una revisione dello Statuto aziendale con un ampliamento dell'oggetto sociale (es. gestione delle farmacie) e la nomina di un comitato che esercita funzioni di indirizzo strategico ai fini dell'esercizio del controllo analogo e congiunto sulla gestione dei servizi oggetto di affidamento diretto da parte degli Enti Soci, in conformità a quanto previsto dall'oggetto sociale della Società.

Sempre nell'anno 2015 dopo l'aggiornamento del regolamento sulle modalità di reclutamento del personale è stata introdotta una procedura semplificata per assunzione di personale a tempo determinato, con durata non superiore a 9 mesi. In questo caso si può provvedere all'individuazione della risorsa senza la classica attivazione della procedura di selezione, ricorrendo alla banca dati dei curricula pervenuti spontaneamente in ASM srl, tenuta ed aggiornata dall'ufficio del personale, dalla quale verranno selezionati i candidati al colloquio selettivo.

Gli interessati ad assunzioni temporanee possono pertanto presentare la propria candidatura compilando l'apposito modulo prestampato e inviandolo unitamente al proprio curriculum all'ufficio del personale di ASM srl. Tutti i dati verranno inseriti in un database, in modo da poterli consultare per eventuali future esigenze. I dati e i curricula saranno conservati nel database per la durata di 1 anno dal ricevimento degli stessi.

Si evidenzia, comunque, che in nessun caso il rapporto di lavoro a tempo determinato potrà trasformarsi in un rapporto a tempo indeterminato, salvo che, per l'assunzione si siano utilizzate le procedure previste dal regolamento sulle modalità di reclutamento del personale, nel pieno rispetto dei principi stabiliti dal medesimo.

PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ORGANIZZATIVO

Distribuzione gas

In data 20 dicembre 2006, con effetto dal 01.01.2007, il ramo di distribuzione gas è stato conferito in AEMME LINEA DISTRIBUZIONE (ALD) srl, società costituita da AMGA Legnano, AMAGA Abbiategrosso e ASM Magenta per svolgere l'attività di distribuzione del gas. Tale operazione, effettuata nei termini stabiliti dal D. Lgs n. 164/2000 che, in ricezione della direttiva comunitaria 30/98/CE finalizzata alla definizione di norme comuni per il mercato comunitario del gas prevedeva una importante riforma nel settore del gas, introducendo principi diretti a realizzare processi di liberalizzazione, aveva consentito di godere di una ulteriore estensione del periodo transitorio di due anni portando la stessa, per i comuni soci del gas di

ASM srl. (Boffalora s/Ticino, Magenta e Mesero) al 31.12.2010 in quanto la nuova società (ALD) superava i cento milioni di metri cubi di gas distribuito.

In data 26 gennaio 2011 le società Amga Legnano SpA, Amaga Abbiategrosso SpA ed ASM Magenta srl hanno effettuato un ulteriore conferimento di ramo d'azienda afferente all'attività di distribuzione del gas metano. A seguito di tali conferimenti il capitale sociale di AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl è passato da € 10.000.000 agli attuali € 37.000.000 così ripartito:

• Amga Legnano SpA	27.934.939
• Amaga Abbiategrosso SpA	3.411.896
• Asm Magenta Srl	<u>5.653.165</u>
	<u>37.000.000</u>

Dopo tali conferimenti, le quote di partecipazione in AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl alla data del 31.12.2013 sono le seguenti:

• Amga Legnano SpA	75,50%
• Amaga Abbiategrosso SpA	9,22%
• ASM Magenta srl	15,28%

Nel gennaio 2011 tutti i Comuni hanno approvato l'atto di indirizzo per l'avvio, ai sensi e per gli effetti di cui alla L. 24/1990, di un procedimento volto alla chiusura del rapporto concessorio in vigore con la società e al successivo riaffidamento mediante gara, ai sensi dell'art. 14 comma 1 del D. Lgs. N. 164/2000.

Aemme Linea Distribuzione ha partecipato alla gara per l'affidamento del servizio ed in data 15 luglio 2011 è risultata aggiudicataria della concessione del servizio per i successivi dodici anni 2012 - 2023.

Tuttavia, considerato che il nuovo contesto normativo legato alla distribuzione gas impone l'effettuazione in capo ai comuni di specifiche gare di affidamento del servizio, sarà necessario partecipare alle gare d'ambito sulla base di ambiti territoriali già definiti per legge.

Per Aemme Linea Distribuzione gli ambiti di riferimento sono quelli di Milano 2 e Milano 3, dove la società ha rispettivamente 64k PDR (23% del totale) e 36k PDR (15% del totale). I Comuni soci di ASM srl sono assegnati all'ambito 3 (ATEM Milano 3) con stazione appaltante Rozzano, unitamente a quelli di AMAGA Abbiategrosso, mentre i Comuni soci di AMGA Legnano sono assegnati all'ATEM MILANO 2, con stazione appaltante Legnano.

La partecipazione alle gare rappresenta per Aemme Linea Distribuzione un elemento fondamentale al fine di garantirsi un apporto di redditività stabile, anche post 2023. Le gare sono previste per Milano 2 entro 24 mesi dall'emanazione del decreto, mentre per Milano 3 entro 12 mesi dall'emanazione del decreto, salvo proroghe di legge.

ALD ha differito i termini di approvazione del bilancio 2015 tuttavia si evidenzia che, la situazione contabile provvisoria fornita in via informale evidenzerebbe un risultato netto dell'esercizio positivo.

Con riferimento a quanto riportato dai comuni soci di ASM srl nei propri piani operativi di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie, firmati dai Sindaci entro il 31.03.2015, ai sensi dell'art. 1, co. 611-612, Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015) si evidenzia che:

[...] Per quanto riguarda ALD la società è attualmente interessata dal percorso di ristrutturazione del settore della distribuzione del gas naturale avviato con il Decreto Legislativo n.164 del 2000 emanato in attuazione della prima direttiva sul mercato del gas naturale), che ha effettuato la scelta della gara pubblica, anche in forma aggregata fra gli Enti locali concedenti, come unica forma di assegnazione del servizio in argomento. A seguito dell'adozione dei prescritti provvedimenti (cfr. in particolare D.M. 18 ottobre 2011), tutti i Comuni soci di ASM sono stati assegnati all'ambito territoriale Milano 3 – Provincia Sud, per il quale, da ultimo, il decreto-legge n. 192 del 2014 ha previsto come termine per la pubblicazione del bando di gara per l'affidamento del servizio il mese di ottobre 2015, poi prorogato.

Alla data di adozione del presente piano, la società ALD ha in corso una valutazione strategica rispetto alla sua partecipazione, insieme ad altra società industriale pubblica operante nel settore e ad un partner industriale da individuarsi, alla gara e pertanto le indicazioni operative in ordine alla razionalizzazione della società potranno essere adottate a seguito delle scelte che saranno compiute rispetto all'eventuale presentazione di un'offerta per la richiamata procedura competitiva. Qualora la società dovesse tuttavia decidere di non partecipare alla gara o, qualora partecipandovi, non dovesse aggiudicarsela, il Comune esprime sin d'ora l'indicazione alla società A.S.M. di dismettere la propria quota di partecipazione in ALD, dando mandato agli Amministratori di individuare la forma ritenuta più idonea ed economicamente conveniente. [...]

Igiene ambientale

Nell'anno 2010 è stato conferito il ramo di azienda afferente il servizio di igiene ambientale da parte di Amga Legnano SpA ed ASM Magenta srl in AEMME LINEA AMBIENTE (ALA). Il ramo di azienda si riferisce all'attività di raccolta e trasporto per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e pulizia stradale effettuata sia manualmente sia mediante mezzi meccanici e servizi sgombero neve, sorveglianza continua delle nevicate, spalatura manuale della neve ed intervento mezzi spargisale e spartineve garantendo un presidio attivo 24 ore su 24.

Le quote di partecipazione in AEMME LINEA AMBIENTE risultano essere così suddivise:

- Amga Legnano SpA 80,00%
- ASM Magenta srl 20,00%

E' necessario evidenziare che dal 26 gennaio 2016, è entrata in ALA srl anche la società AMSC Spa. Pertanto, da quella data, le nuove partecipazioni risultano essere le seguenti:

- AMGA Legnano SpA, con una quota di € 1.512.000,00 pari al 72 % del capitale sociale;
- ASM Srl, con una quota di € 378.000,00 pari al 18 % del capitale sociale;
- AMSC SpA, con una quota di € 210.000,00 pari al 10 % del capitale sociale;

Anche ALA ha differito i termini di approvazione del bilancio 2015. Comunque, con riferimento al progetto di bilancio, è necessario evidenziare un risultato ante imposte sicuramente positivo e superiore alle previsioni del budget e del piano industriale.

Anche in questo settore e sempre con riferimento a quanto riportato dai comuni soci di ASM srl nei propri piani operativi di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie, firmati dai Sindaci entro il 31.03.2015, ai sensi dell'art. 1, co. 611-612, Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015) si evidenzia che:

[...] Rispetto alla società ALA, la richiamata decisione dell'assemblea dei soci di A.S.M. di recuperare una piena operatività industriale, in particolare tornando ad assumere l'esercizio del servizio di igiene urbana e garantendo in questo modo un miglior presidio del territorio e un'erogazione del servizio più attenta alle esigenze delle comunità locali, prevede la riconsiderazione della strategicità della partecipazione di A.S.M. in questa società. In questa direzione, il Comune dà mandato agli Amministratori di valutare la fattibilità dell'operazione, alla luce dei possibili risparmi individuati nel successivo paragrafo.

Risparmi: La revisione dell'operatività del servizio di igiene urbana integra il criterio di cui alla lettera e), comma 611, dell'articolo 1 della legge di stabilità 2015, potendo condurre ad un "contenimento dei costi di funzionamento, anche mediante riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali"; in particolare, infatti, l'Ente locale sostiene oggi costi comuni per lo svolgimento del servizio a supporto di una struttura aziendale, quella di ALA, incaricata di tale attività da oltre quindici Comuni, alcuni dei quali anche particolarmente estesi e molto abitati.

DATI TECNICI

Servizio calore

Il servizio calore ha per oggetto la gestione completa (conduzione, manutenzione e rifacimento) degli impianti di produzione dell'energia termica posti negli edifici di proprietà dei Comuni, finalizzata al raggiungimento di obiettivi di comfort ambientale, razionalizzazione dei consumi, sicurezza di funzionamento, contenimento dei consumi energetici e salvaguardia ambientale.

A seguito della riorganizzazione del servizio ASM si è dotata di una propria squadra operativa composta da tre persone che gestiscono direttamente il servizio ed effettuano la reperibilità 24 ore su 24 per tutto l'anno coordinati direttamente dal Direttore di ASM.

Oltre ai normali interventi di sostituzione di caldaie negli impianti dei comuni gestiti, tra i maggiori lavori effettuati nell'anno 2015 in questo settore si ricordano in particolare la messa a norma di alcuni impianti ed il completamento della documentazione: a Magenta la manutenzione straordinaria della centrale termica

del palazzetto dello sport e dello stadio; a Corbetta si sono effettuati lavori di rifacimento impianto allo stadio di via Verdi e di manutenzione straordinaria alla centrale termica della scuola Aldo Moro. Anche a Mesero è stata adeguata la centrale termica del campo sportivo. Nel corso dell'anno è proseguita l'installazione degli impianti antilegionella presso le centrali termiche dei campi sportivi e delle scuole.

Come sempre, si è attuata la sostituzione e la messa a norma delle caldaie delle case comunali a Mesero, Osson, Magenta, Corbetta e Robecco sul Naviglio.

Inoltre, è proseguito, con l'ausilio di apposita società di consulenza e di professionisti, l'adeguamento, il rinnovo e/o recupero di tutta la documentazione delle centrali termiche in gestione di ASM srl (pratica INAIL e CPI).

Servizio verde, igiene ambientale e global service

Dopo la cessione del servizio acquedotto per la parte di erogazione, ad AMIACQUE e, per la gestione, a CAP HOLDING, ASM srl ha mantenuto, fra le proprie attività, la realizzazione e la gestione delle cassette dell'acqua. ASM srl ha provveduto all'investimento e alla costruzione di queste opere che verranno riscattate dai comuni con il pagamento di un canone annuale. Una volta terminato l'ammortamento la fonte diventerà di proprietà dell'amministrazione comunale mentre ASM proseguirà con la sola gestione e manutenzione

Attualmente, i Comuni in cui vengono gestite tali cassette sono Bernate Ticino (2 cassette), Boffalora s/Ticino (2 cassette), Marcallo con Casone (2 cassette), Magenta, Robecco sul Naviglio, S. Stefano Ticino (2 cassette) dove, nell'anno 2015, è stato installato il sistema di controllo accessi gestito tramite la Carta Regionale dei Servizi.

Nello svolgimento del servizio verde l'Azienda ha proseguito nella gestione dei parchi pubblici del Comune di Magenta, attività iniziata nel corso dell'anno 2002 e, successivamente, ampliata nel corso degli anni seguenti.

Nell'anno 2012 è stato firmato il contratto ventennale con il Comune di Magenta: tale contratto prevede anche notevoli interventi di riqualificazione di parchi, di impianti di irrigazione ed alberature e di realizzazione di aree cani. Proprio con riferimento al contratto in essere sono in fase di revisione, in accordo con il Comune di Magenta, le condizioni di fornitura e le modalità di svolgimento del servizio, soprattutto per le nuove aree.

Dal 01.04.2008 ASM srl ha avviato la gestione del servizio di global service nel comune di Boffalora s/Ticino con lo svolgimento di varie attività (manutenzione del verde pubblico, gestione servizi cimiteriali, manutenzione edile, elettrica ed idrotermosanitaria degli edifici di proprietà o competenza comunale e manutenzione della rete stradale). Nel 2014 è stato rinnovato il contratto fino ad aprile 2018.

Nell'anno 2015, dopo l'avvio nel comune di Corbetta della gestione dei servizi cimiteriali, avvenuta il 01.04.2014, si sono eseguiti alcuni importanti lavori di manutenzione straordinaria quali il rifacimento dei vialetti e la realizzazione del giardino delle rimembranze per la dispersione delle ceneri. E' proseguito il servizio di reperibilità stabili comunali a Magenta (avviato nel mese di giugno 2014) e, dopo l'avvio del servizio di sgombero neve ed antigelo nel Comune di Cuggiono, nel 2015 anche il Comune di Mesero ha affidato ad ASM srl la gestione di tale servizio.

Con riferimento al servizio di igiene ambientale il Comune di Santo Stefano Ticino con delibera di Consiglio Comunale n. 31 del 20 dicembre 2014, dichiarata immediatamente esecutiva, ha affidato il servizio, in house providing, ad ASM srl con decorrenza 01/07/2015. Per questioni organizzative il servizio, nell'anno 2015, è stato svolto da apposita società in outsourcing. ASM srl assumerà la gestione diretta del servizio (con mezzi e personale proprio) dal 01.06.2016, in concomitanza con l'avvio del servizio anche nel Comune di Robecco sul Naviglio.

Con l'avvio del servizio di igiene ambientale nel Comune di Santo Stefano ASM srl ha dotato i cittadini di appositi contenitori per la raccolta porta a porta della carta e ha effettuato interventi di manutenzione e di riorganizzazione presso la piattaforma per la raccolta differenziata.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel presente bilancio non si relaziona in merito al punto 1 dell'art. 2428 del C.C (attività di ricerca e sviluppo), ma non si escludono, in futuro, eventuali attività in questo ambito.

RAPPORTI CON LE PARTI CORRELATE

I rapporti intervenuti con parti correlate non hanno riguardato operazioni atipiche o inusuali, vale a dire operazioni nelle quali l'oggetto o la natura dell'operazione fosse estranea al normale corso degli affari di ASM o che presentassero particolari elementi di criticità dovuti alle loro caratteristiche e ai rischi inerenti alla natura della controparte, o al tempo del loro compimento. Tutte le operazioni intervenute, quando non dettate da specifiche condizioni normative, sono state regolate a condizioni di mercato. Si rinvia alla nota integrativa per quanto riguarda il dettaglio delle transazioni intercompany e con i Comuni consorziati.

AZIONI PROPRIE E DELLA CONTROLLANTE

La società non detiene azioni proprie né azioni delle controllanti.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Come già accaduto nel corso dell'anno 2015, la società si prefigge di accrescere ulteriormente il perimetro di azione ottenendo l'affidamento dei nuovi servizi da parte dei comuni soci.

Oltre alla gestione del servizio di igiene ambientale nel Comune di Robecco sul Naviglio dal 01.06.2016, a breve verrà avviata anche la gestione dei parcheggi a pagamento della città di Magenta che prevede, oltre alla gestione delle attuali aree sul territorio, importanti investimenti di riqualificazione e messa a norma del parcheggio denominato “multipiano” con ingresso in via De Gasperi. Si evidenzia che la sosta all’interno del multipiano, attualmente libera, sarà trasformata in un parcheggio a pagamento con la possibilità di acquistare anche abbonamenti validi su tutto il territorio comunale.

L’altro intervento che ASM Srl si impegna a realizzare riguarda il parcheggio in prossimità dell’Ospedale “Fornaroli” dove verrà ripristinata la sbarra.

La Giunta Comunale di Magenta infatti, con delibera n. 3 del 14/01/2016 relativa all’atto di indirizzo per la gestione dei parcheggi a pagamento della città, ha chiesto ad ASM srl di predisporre una proposta tecnico-economica per la gestione del servizio, che soddisfi le seguenti condizioni:

- continuità nella gestione delle aree già soggette a sosta a pagamento;
- gestione di nuove aree di sosta da assoggettare a pagamento, quali il parcheggio multipiano, comprensiva di manutenzione ordinaria e straordinaria e chiusura nelle ore notturne;
- proposta di nuova modalità di gestione delle aree a pagamento in prossimità dell’ospedale Fornaroli, con modalità di riscossione puntuali e ad esazione alternativa al parcometro;
- indicazione della durata del servizio;
- piano economico-finanziario di sostenibilità del servizio;
- proposta di canone a favore del Comune per l’utilizzazione delle aree di parcheggio.

Proprio recentemente il comune di Corbetta ha affidato ad ASM srl gli interventi di adeguamento tecnico normativo ed efficientamento energetico sugli apparecchi di illuminazione interna degli edifici di proprietà comunale. Per l’anno 2016 sarà effettuata, a Magenta, anche la manutenzione del verde del centro storico e delle fontane e fontanelle. Inoltre, con riferimento ai parchi e ai giochi il Comune di Magenta ha recentemente affidato ad ASM srl un importante piano di creazione/implementazione o mantenimento delle aree gioco con un programma dettagliato di interventi sugli arredi (giochi e panchine).

Inoltre, sono già pervenute in azienda richieste da parte di alcuni comuni (Cuggiono) per la proposta di gestione degli impianti termici e per la gestione del servizio di global service (Marcallo).

L’ottimizzazione dei processi e il mantenimento di alti standard qualitativi nella gestione dei servizi sono gli strumenti che la società utilizzerà per perseguire obiettivo di accrescere il proprio perimetro di azione in linea con quanto deliberato dall’Assemblea dei Soci di ASM srl nel mese di febbraio 2015. Durante tale Assemblea tutti i Sindaci dei Comuni soci di ASM srl hanno sottolineato l’importanza che si proceda, al più presto, a rilanciare la vocazione industriale di ASM, anche

perchè dagli ultimi bilanci consuntivi della società, prima di quello attuale, risultava un'erosione del margine operativo lordo che porterà ad avere, in futuro, ripercussioni sempre più negative, mettendo in dubbio la sopravvivenza della società.

Con l'inserimento nell'oggetto sociale dell'azienda dell'attività ESCO, occorrerà anche certificare questa attività secondo la norma ISO 50001 ed occorrerà nominare il responsabile per la conservazione ed uso razionale dell'energia. Con la possibilità di operare come ESCO, ASM srl si rende disponibile a valutare investimenti sugli edifici per conseguire il miglioramento del confort ed il risparmio energetico.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si evidenziano eventi di rilievo successivi alla chiusura di cui non si sia già relazionato.

PROPOSTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio d'Amministrazione propone all'Assemblea la destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 pari ad € 747.776 come segue:

- € 37.389 pari al 5% dell'utile, a riserva legale;
- € 74.776 pari al 10% all'incremento del fondo rinnovo impianti;
- € 335.610 all'incremento del fondo sviluppo investimento;
- € 300.000 alla distribuzione ai soci in funzione delle quote di partecipazione alla società.

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

F.TO IL PRESIDENTE

(Dott. Viola Giuseppe)

Magenta, 29 aprile 2016.

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio 2015

ASM srl

STATO PATRIMONIALE AL 31 dicembre 2015 ATTIVITA'

		DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014	DIFFERENZA
B		IMMOBILIZZAZIONI			
	I	Immobilizzazioni immateriali:			
	1	Costi di impianto ed ampliamento	-	5.544	- 5.544
	4	Concessioni, licenze, marchi e simili	11.378	953	10.425
	6	Immobilizzaz. in corso e acconti	-	5.000	- 5.000
	5	Avviamento	-	-	-
	7	Altre	228.134	229.727	- 1.593
		totale I	239.512	241.224	- 1.712
	II	Immobilizzazioni materiali:			
	1	Terreni e fabbricati	3.782.049	3.826.608	- 44.559
	2	Impianti e macchinari	11.321.689	11.891.760	- 570.071
	3	Attrezzature industr. e commerc.	450.287	480.510	- 30.223
	4	Altri beni	77.066	84.013	- 6.947
	5	Immobilizzaz. in corso e acconti	15.410	16.157	- 747
		totale II	15.646.501	16.299.048	- 652.547
	III	Immobilizzazioni finanziarie			
	1	Partecipazioni in:			
	c	altre imprese	5.886.314	5.886.314	-
	2	Crediti:			
	d	verso altri	20.356	20.657	- 301
	3	Altri titoli	3.380.027	889.812	2.490.215
		totale III	9.286.697	6.796.783	2.489.914
		TOTALE B	25.172.710	23.337.055	1.835.655
C		ATTIVO CIRCOLANTE			
	I	Rimanenze:			
	1	Materie prime, sussid. e di consumo	14.334	15.692	- 1.358
		totale I	14.334	15.692	- 1.358
	II	Crediti:			
	1	Verso clienti	3.569	-	3.569
	2	Verso imprese controllate	-	-	-
	3	Verso imprese collegate	829.329	974.040	- 144.711
	4	Verso Enti controllanti	527.985	442.191	85.794
	4bis	Crediti tributari	127.050	20.055	106.995
	4 ter	Imposte anticipate	47.549	64.644	- 17.095
	5	Verso altri			
	a	entro 12 mesi	432.905	626.991	- 194.086
	b	oltre 12 mesi			
		totale II	1.968.387	2.127.921	- 159.534
	IV	Disponibilità liquide			
	1	Depositi bancari e postali	1.220.079	2.513.647	- 1.293.568
	2	Denaro e valori di cassa	1.300	990	310
		totale IV	1.221.379	2.514.637	- 1.293.258
		TOTALE C	3.204.100	4.658.250	- 1.454.150
D		RATEI E RISCOINTI			
	1	Ratei attivi	-	-	-
	2	Risconti attivi	25.084	19.978	5.106
		TOTALE D	25.084	19.978	5.106
		TOTALE ATTIVO	28.401.894	28.015.283	386.611
		CONTI D'ORDINE			
		Beni in leasing	10.984	18.737	- 7.753
		Fidejussioni conto terzi	897.709	850.366	47.343
		Fidejussioniv/terzi	122.901	90.690	32.211
		TOTALE	1.031.594	959.793	71.801

STATO PATRIMONIALE AL 31 dicembre 2015 PASSIVITA'

		DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014	DIFFERENZA
A		PATRIMONIO NETTO			
	I	Capitale	16.307.585	16.307.585	-
	IV	Riserva legale	509.380	506.401	2.979
	VI	Riserve statutarie			-
		a fondo rinnovo impianti	1.046.021	1.040.061	5.960
		b fondo finanzia. sviluppo investim.	2.610.570	2.559.921	50.649
		c altre	12.924	12.924	-
	VII	Altre riserve			-
		a Riserva straordinaria	975.822	975.822	-
		b Riserva da conferimento	874.159	874.159	-
		c Avanzo di fusione	188.603	188.603	-
	IX	Perdita d'esercizio			-
		Utile d'esercizio	747.776	59.588	688.188
		TOTALE A	23.272.840	22.525.064	747.776
B		FONDI PER RISCHI E ONERI			
	2	Fondo imposte	8.228	21.420	- 13.192
	3	Altri	562.906	603.781	- 40.875
			571.134	625.201	- 54.067
C		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	69.521	68.171	1.350
D		DEBITI			-
	5	Debiti verso altri finanziatori			
		a entro 12 mesi	21.534	20.577	957
		b oltre 12 mesi	70.805	92.339	- 21.534
	7	Debiti verso fornitori	667.401	762.300	- 94.899
	9	Debiti verso imprese controllate	-	-	-
	10	Debiti verso imprese collegate	4.760	-	4.760
	11	Debiti verso controllanti	352.490	365.544	- 13.054
	12	Debiti tributari	53.906	184.569	- 130.663
	13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	65.859	67.555	- 1.696
	14	Altri debiti			
		a entro 12 mesi	937.507	950.719	- 13.212
		b oltre 12 mesi	2.600	2.600	-
		TOTALE D	2.176.862	2.446.203	- 269.341
E		RATEI E RISCONTI			
	1	Ratei passivi	81.063	64.510	16.553
	2	Risconti passivi	2.230.474	2.286.134	- 55.660
		TOTALE E	2.311.537	2.350.644	- 39.107
		TOTALE PASSIVO	28.401.894	28.015.283	386.611
		CONTI D'ORDINE			
		Creditori c/leasing	10.984	18.737	- 7.753
		Fidejussioni conto terzi	897.709	850.366	47.343
		Fidejussioniv/terzi	122.901	90.690	32.211
		TOTALE	1.031.594	959.793	71.801

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2015

Generale

	DESCRIZIONE	2015	2014	BUDGET 2015
A.	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.380.930	1.004.438	1.010.650
		-	-	
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	58.739	113.293	123.000
		-	-	
5	Altri ricavi e proventi	1.470.267	1.585.331	1.607.776
	TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	2.909.936	2.703.062	2.741.426
B.	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica	0	0	0
b	materiali di magazzino e materiali diversi	(54.777)	(70.115)	(68.900)
7	Per servizi:			
a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(173.234)	(202.643)	(171.200)
b	spese per prestazione di servizi	(991.635)	(732.441)	(765.700)
8	Per godimento di beni di terzi	(24.855)	(27.364)	(34.957)
9	Per il personale:			
a	Salari e stipendi	(518.037)	(534.270)	(556.285)
b	Oneri sociali	(184.141)	(187.808)	(185.506)
c	Trattamento di fine rapporto	(34.780)	(34.557)	(37.231)
e	Altri costi	(3.375)	(3.372)	(700)
10	Ammortamenti e svalutazioni:			
a	ammortam. immobilizz. immateriali	(56.168)	(68.556)	(65.201)
b	ammortam. immobilizz. materiali	(740.953)	(748.081)	(742.634)
d	svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circol. e delle disponibilità liquide	0	0	

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2015

Generale

	DESCRIZIONE	2015	2014	BUDGET 2015
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(1.358)	(31)	4.000
12	Accantonamenti per rischi	0	(390.000)	0
14	Oneri diversi di gestione	(74.773)	(59.042)	(85.600)
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.858.086)	(3.058.280)	(2.709.914)
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	51.850	(355.218)	31.512
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15	Proventi da partecipazioni	598.406	0	5.000
16	Altri proventi finanziari:			
d	proventi diversi dai precedenti	135.965	46.799	72.000
17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(8.390)	(9.600)	(8.093)
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	725.981	37.199	68.907
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
19	Svalutazioni			
a	di partecipazioni	0	0	0
b	immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
	TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20	Proventi straordinari	76.321	507.906	0
21	Oneri straordinari	(36.969)	(50.475)	0
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	39.352	457.431	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	817.183	139.412	100.419
22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
	Ires	(58.146)	(84.598)	(26.240)
	Irap	(7.358)	(23.370)	(22.065)
	Imposte anticipate	(17.095)	(3.264)	5.000
	Imposte differite	13.192	31.408	15.000
23	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	747.776	59.588	72.114

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2015

Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2015	2014	BUDGET 2015
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	
	5	Altri ricavi e proventi:	1.401.657	1.522.716	1.540.776
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	1.401.657	1.522.716	1.540.776
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(6.423)	(9.752)	(10.900)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(13.375)	(20.248)	(27.700)
	b	spese per prestazione di servizi	(313.185)	(347.301)	(299.500)
	8	Per godimento di beni di terzi	(17.294)	(14.502)	(20.957)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(296.716)	(405.206)	(408.601)
	b	Oneri sociali	(105.144)	(138.351)	(135.125)
	c	Trattamento di fine rapporto	(20.288)	(25.858)	(28.642)
	d	Altri costi	(3.375)	(3.372)	(400)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(20.887)	(22.843)	(16.775)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(567.951)	(578.666)	(571.284)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol.e delle partecipazioni			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2015

Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2015	2014	BUDGET 2015
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12	Accantonamenti per rischi		(390.000)	0
	14	Oneri diversi di gestione	(60.471)	(45.468)	(58.100)
		TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.425.109)	(2.001.567)	(1.577.984)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(23.452)	(478.851)	(37.208)
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazioni	598.406		5.000
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	132.251	44.925	72.000
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(8.390)	(9.600)	(8.093)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	722.267	35.325	68.907
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni			
	b	immobilizzazioni finanziarie			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Proventi straordinari	74.534	493.558	-
	21	Oneri straordinari	(35.666)	(49.830)	
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	38.868	443.728	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	737.683	202	31.699

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2015

Servizio calore

		DESCRIZIONE	2015	2014	BUDGET 2015
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	563.332	534.382	510.650
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	58.739	113.293	123.000
	5	Altri ricavi e proventi	-		2.000
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	622.071	647.675	635.650
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(44.216)	(59.974)	(44.300)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(125.874)	(158.898)	(108.500)
	b	spese per prestazione di servizi	(40.542)	(36.943)	(66.200)
	8	Per godimento di beni di terzi	(8)	(285)	
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(116.722)	(84.198)	(97.744)
	b	Oneri sociali	(41.995)	(32.742)	(34.032)
	c	Trattamento di fine rapporto	(7.684)	(5.603)	(5.306)
	d	Altri costi			(200)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(16.931)	(30.612)	(30.966)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(164.282)	(158.137)	(163.003)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2015

Servizio calore

		DESCRIZIONE	2015	2014	BUDGET 2015
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(1.358)	(31)	4.000
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(8.572)	(11.917)	(21.000)
		TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(568.184)	(579.340)	(567.251)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	53.887	68.335	68.399
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazioni			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	-	-	
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	-	-	
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			-
	a	di partecipazioni			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE			-
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Proventi straordinari	1.787	6.034	
	21	Oneri straordinari	(1.303)	(645)	-
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	484	5.389	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	54.371	73.724	68.399

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2015

Servizio global service

	DESCRIZIONE	2015	2014	BUDGET 2015
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	817.598	470.056	500.000
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5	Altri ricavi e proventi	68.610	62.615	65.000
	TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	886.208	532.671	565.000
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
b	materiali di magazzino e materiali diversi	(4.138)	(389)	(13.700)
7	Per servizi:			
a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(33.985)	(23.497)	(35.000)
b	spese per prestazione di servizi	(637.908)	(348.197)	(400.000)
8	Per godimento di beni di terzi	(7.553)	(12.577)	(14.000)
9	Per il personale:			
a	Salari e stipendi	(104.599)	(44.866)	(49.940)
b	Oneri sociali	(37.002)	(16.715)	(16.349)
c	Trattamento di fine rapporto	(6.808)	(3.096)	(3.283)
d	Altri costi			(100)
10	Ammortamenti e svalutazioni:			
a	ammortam. immobilizz. immateriali	(18.350)	(15.101)	(17.460)
b	ammortam. immobilizz. materiali	(8.720)	(11.278)	(8.347)
d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2015

Servizio global service

	DESCRIZIONE	2015	2014	BUDGET 2015
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	0	0	0
12	Accantonamenti per rischi	0	0	0
14	Oneri diversi di gestione	(5.730)	(1.657)	(6.500)
	TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(864.793)	(477.373)	(564.679)
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.415	55.298	321
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15	Proventi da partecipazioni			
16	Altri proventi finanziari:			
d	proventi diversi dai precedenti	3.714	1.874	
17	Interessi ed altri oneri finanziari:			0
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	3.714	1.874	0
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
19	Svalutazioni			
a	di partecipazioni			-
	TOTALE DELLE RETTIFICHE			
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			-
20	Proventi straordinari		8.314	
21	Oneri straordinari	0	0	0
	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	0	8.314	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	25.129	65.486	321

F.TO il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Dott. Viola Giuseppe)

Magenta, 29.04.2016



ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Nota Integrativa

al bilancio dell'esercizio 2015

ASM srl

CRITERI GENERALI

I criteri di valutazione utilizzati nella predisposizione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio rispetta i criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi di rilievo tali da richiedere appostazioni nel presente bilancio o menzioni nella Nota Integrativa.

Per quanto concerne la rappresentazione grafica del Bilancio, si è ritenuto opportuno anche per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 non riportare le voci che in entrambi gli esercizi risultavano uguali a zero, in virtù di quanto disposto negli artt. 4 e 5 della IV direttiva CEE.

Gli importi indicati nello stato patrimoniale e nel conto economico sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16 comma 8 del D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5 del codice civile, così come gli importi indicati nella nota integrativa.

PRINCIPI CONTABILI

I principi contabili adottati per la redazione del bilancio d'esercizio sono quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, integrati con i principi emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e, ove mancanti, quelli dell'International Accounting Standards Board (I.A.S.)

I più significativi sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali vengono iscritte al costo storico di acquisizione inclusivo degli oneri accessori, ed esposte in apposite voci dell'attivo. Esse sono ammortizzate con il metodo diretto.

I valori di tutte le immobilizzazioni immateriali, non superano i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva e all'effettiva possibilità di utilizzazione economica nell'impresa.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED AMMORTAMENTO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di conferimento tenuto conto della relazione giurata di stima, già descritta nella relazione sulla gestione e, per gli incrementi negli anni successivi, al valore di acquisto o di produzione. Sono esposte al netto del relativo fondo ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in conformità al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile e sono ritenuti congrui in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni. Per gli investimenti dell'anno di tutti i servizi si sono applicate le aliquote tecniche ridotte del 50%. Per tutte le categorie dei beni sono state applicate le aliquote tecniche indicate dal perito nella relazione giurata di stima, ad eccezione degli autoveicoli da trasporto dove, anziché l'aliquota tecnica della perizia, si sono applicate aliquote ritenute più idonee a rappresentare la vita utile residua dei beni.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono valutate al loro valore nominale.

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni sono state valutate con il metodo del costo specifico, determinato sulla base del prezzo d'acquisto o di sottoscrizione. Questo è ridotto, in caso di perdita duratura di valore, per quelle partecipate che abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili, nell'immediato futuro, utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, il valore originario viene ripristinato.

RIMANENZE

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il valore è stato determinato applicando il criterio del costo medio ponderato istantaneo. Le rimanenze sono costituite da materiali ed altri beni da destinare alla realizzazione di nuovi impianti e alla loro manutenzione, da scorte di carburante e materiali diversi di consumo.

CREDITI

I crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzo, mediante appostazione di uno specifico fondo svalutazione crediti.

RATEI E RISCONTI

Il principio di competenza temporale viene realizzato per mezzo dell'appostazione dei ratei e risconti attivi e passivi. Le appostazioni sono state concordate con l'Organo di Revisione e Controllo.

FONDI RISCHI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire debiti, di esistenza certa, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non era determinabile l'ammontare. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione per mezzo di indici a norma di legge.

DEBITI

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenuto conto delle variazioni dettate dalla normativa fiscale ed applicate al risultato civilistico. Seguendo il principio della competenza nel bilancio vengono inoltre recepite le imposte differite ed anticipate.

CONVERSIONE DEI VALORI SECONDO VALUTA

Non esistono al 31 dicembre 2015 partite espresse originariamente in valuta diversa da quella legale.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi dalle vendite sono riconosciuti al momento della consegna dei beni all'acquirente, mentre i ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla loro competenza temporale.

RICONOSCIMENTO DEI COSTI

I costi per acquisti sono riconosciuti al momento del ricevimento dei beni dal venditore o all'ottenimento del servizio, per quanto riguarda le prestazioni. I costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro competenza temporale.

CONTI D'ORDINE

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Sono stati allegati prospetti di riclassificazione del conto economico (produzione d'esercizio e valore aggiunto) per poter rappresentare la realtà aziendale in modo più chiaro e significativo.

RICLASSIFICAZIONE

Al fine di omogeneizzare maggiormente il contenuto delle singole poste di bilancio a quanto previsto dal documento n° 12 dei Principi contabili statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nel presente bilancio sono stati effettuati alcuni raggruppamenti di conti contabili ed alcune riclassifiche diverse rispetto a quelle dell'esercizio precedente. Conseguentemente, le stesse riclassifiche sono state fatte anche sul bilancio dell'esercizio precedente senza, peraltro, che questo comporti variazioni al risultato dell'esercizio o al patrimonio netto.

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si riferiscono al software applicativo, alle licenze d'uso del software ed altre licenze, alle spese per la costituzione dell'azienda, ai costi di impianto ed ampliamento, alle migliorie su beni di terzi e ad altre immobilizzazioni immateriali.

Le quote di ammortamento sono state determinate in relazione alla possibilità di utilizzazione economica stimata. Con specifico riferimento alle aliquote di ammortamento di seguito indicate, distinte per settore, si riepilogano le percentuali adottate, pari a quelle utilizzate nel 2014.

Per gli investimenti dell'anno si sono applicate le aliquote tecniche ridotte del 50% solo per le migliorie su beni di terzi (centrali termiche).

Descrizione	Aliquote tecniche
Licenze d'uso	33
Procedure software	20
Spese di costituzione	20
Spese di impianto e di ampliamento	20
Migliorie beni di terzi	20
Altre immobilizzazioni immateriali	10

La successiva tabella riporta il dettaglio delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali. Il valore residuo è esposto al netto delle quote di ammortamento degli anni precedenti.

Gruppo	Categoria Cespite	Valore netto contabile al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Ammortamenti 2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
Immob. Immat. in corso		€ 5.000,00	€ -	-€ 5.000,00	€ -	€ -
Altre	09106 - MIGL BENI DI TERZI CALORE BERNATE	€ 31.856,02	€ -	€ -	€ 4.550,86	€ 27.305,16
		€ 31.856,02	€ -	€ -	€ 4.550,86	€ 27.305,16
		€ 31.856,02	€ -	€ -	€ 4.550,86	€ 27.305,16
Altre	09103 - MIGL. CENTRALI TERM. MAGENTA	€ 21.278,28	€ 2.069,84	€ -	€ 4.048,12	€ 19.300,00
	09107 - ALTRE IMMOBILIZZAZ IMMATER CALORE	€ 17.003,55	€ -	€ -	€ 2.098,29	€ 14.905,26
		€ 38.281,83	€ 2.069,84	€ -	€ 6.146,41	€ 34.205,26
Altre	00020 - SOFTWARE	€ 7.020,30	€ 3.070,00	€ -	€ 7.187,48	€ 2.902,82
	00060 - MIGL. BENI TERZI STRUTTURA	€ 600,00	€ 6.450,00	€ -	€ 1.890,00	€ 5.160,00
	00070 - ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	€ 107.084,81	€ 32.484,11	€ -	€ 18.717,80	€ 120.851,12
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	00010 - LICENZE D'USO	€ 952,96	€ 16.322,00	€ -	€ 5.897,22	€ 11.377,74
Costi di impianto e di ampliamento	00030 - SPESE COSTITUZIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	00040 - SPESE DI IMPIANTO AMPLIAMENTO	€ 5.544,14	€ -	€ -	€ 5.544,12	€ 0,02
		€ 121.202,21	€ 58.326,11	€ -	€ 39.236,62	€ 140.291,70
		€ 159.484,04	€ 60.395,95	€ -	€ 45.383,03	€ 174.496,96
Altre	09105 - MIGL BENI DI TERZI CALORE OSSONA	€ 32.777,96	€ -	€ -	€ 4.638,44	€ 28.139,52
		€ 32.777,96	€ -	€ -	€ 4.638,44	€ 28.139,52
		€ 32.777,96	€ -	€ -	€ 4.638,44	€ 28.139,52
Altre	09104 - MIGL CENTRALI TERMICHE ROBECCO	€ 11.165,17	€ -	€ -	€ 1.595,03	€ 9.570,14
		€ 11.165,17	€ -	€ -	€ 1.595,03	€ 9.570,14
		€ 11.165,17	€ -	€ -	€ 1.595,03	€ 9.570,14
Totale complessivo immobilizzazioni immateriali		€ 240.283,19	€ 60.395,95	-€ 5.000,00	€ 56.167,36	€ 239.511,78

Gli incrementi della voce “altre immobilizzazioni immateriali” si riferiscono agli investimenti previsti dal contratto del servizio verde, all’acquisto della licenza del trasporto conto terzi ed all’installazione del sistema di controllo accessi tramite CRS alle casette dell’acqua del Comune di Santo Stefano Ticino.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I criteri di valutazione adottati per l’iscrizione a bilancio delle immobilizzazioni materiali e le aliquote d’ammortamento utilizzate sono già state oggetto di commento in occasione dell’enunciazione dei criteri di valutazione.

Con specifico riferimento alle aliquote di ammortamento di seguito indicate, distinte per settore, si riepilogano le percentuali adottate, pari a quelle utilizzate nel 2014.

Per gli investimenti dell'anno di tutti i servizi si sono applicate le aliquote tecniche ridotte del 50%.

Servizio acqua

Descrizione	Aliquote tecniche
Fabbricati industriali	2
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di sollevamento e pozzi	10
Impianti specifici	6,67
Misuratori	4
Apparecchiat. ed attrezzat. officina	10
Autoveicoli	10
Autovetture	12,5
Impianto CED	12,5
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Impianto telemisura e telecontrollo	5
Impianti telefonici ed elettronici	10
Costruzioni leggere	3,33

Servizio gas

Descrizione	Aliquote tecniche
Fabbricati industriali	2
Fabbricati generali	1.43
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di decompressione	4
Impianti specifici	6,67
Impianti generici	8
Misuratori	4
Apparecchiature ed attrezzature	10
Autoveicoli	10
Autovetture	12,50
Impianto CED	12,50
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Impianto telemisura e telecontrollo	5

Impianti telefonici ed elettronici	10
Costruzioni leggere	3,33
Telefonini	100

Servizio calore

Descrizione	Aliquote tecniche
Fabbricati industriali	2
Centrali termiche	6,67
Gruppi di termoventilazione	6,67
Apparecchiature ed attrezzature	10
Impianti di telemisura e telecontrollo	5

Servizio igiene ambientale

Descrizione	Aliquote tecniche
Fabbricati industriali	2
Attrezzature	10
Impianti specifici	6,67
Apparecchiature ed attrezzature	10
Autoveicoli	6,67
Autovetture	12,50
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Apparecchiature servizio neve	10
Impianti telefonici ed elettronici	10
Autoveicoli verde	6,67
Costruzioni leggere	3,33
Telefonini	100

Di seguito vengono evidenziati, per ogni servizio, l'analisi delle movimentazioni dei singoli cespiti relativa all'anno 2015.

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni materiali

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
0	0	Immobilizzazioni in corso	00200 - BENI MATER. IN CORSO REALIZZ.	€ 19.046,00	€ -	-€ 3.636,25	€ 15.409,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.409,75
		Immobilizzazioni in corso Totale		€ 19.046,00	€ -	-€ 3.636,25	€ 15.409,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.409,75
	0 Totale			€ 19.046,00	€ -	-€ 3.636,25	€ 15.409,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.409,75
0 Totale				€ 19.046,00	€ -	-€ 3.636,25	€ 15.409,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.409,75
Bernate	Acqua	Terreni e Fabbricati	00132 - FABBR. INDUST. ACQUA BERNATE	€ 7.738,07	€ -	€ -	€ 7.738,07	€ 3.553,24	€ 154,76	€ -	€ 3.708,00	€ 4.030,07
			01332 - TERRENI-ACQUA BERNATE	€ 429,93	€ -	€ -	€ 429,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 429,93
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 8.168,00	€ -	€ -	€ 8.168,00	€ 3.553,24	€ 154,76	€ -	€ 3.708,00	€ 4.460,00
		Impianti e Macchinari	00212 - RETE ACQUA - BERNATE	€ 1.322.849,71	€ -	€ -	€ 1.322.849,71	€ 313.362,73	€ 26.457,02	€ -	€ 339.819,75	€ 983.029,96
			00216 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA BERNATE	€ 311.946,12	€ -	€ -	€ 311.946,12	€ 115.083,54	€ 6.238,93	€ -	€ 121.322,47	€ 190.623,65
			00311 - IMP. SOLLEV. POZZI BERNATE	€ 80.246,88	€ -	€ -	€ 80.246,88	€ 54.254,77	€ 3.163,61	€ -	€ 57.418,38	€ 22.828,50
			00432 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA BER	€ 9.445,27	€ -	€ -	€ 9.445,27	€ 7.865,95	€ 630,00	€ -	€ 8.495,95	€ 949,32
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.724.487,98	€ -	€ -	€ 1.724.487,98	€ 490.566,99	€ 36.489,56	€ -	€ 527.056,55	€ 1.197.431,43
		Attrezzature	00512 - MISURATORI ACQUA - BERNATE	€ 32.245,84	€ -	€ -	€ 32.245,84	€ 12.086,52	€ 1.289,85	€ -	€ 13.376,37	€ 18.869,47
		Attrezzature Totale		€ 32.245,84	€ -	€ -	€ 32.245,84	€ 12.086,52	€ 1.289,85	€ -	€ 13.376,37	€ 18.869,47
	Acqua Totale			€ 1.764.901,82	€ -	€ -	€ 1.764.901,82	€ 506.206,75	€ 37.934,17	€ -	€ 544.140,92	€ 1.220.760,90

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
Bernate				€ 1.764.901,82	€ -	€ -	€ 1.764.901,82	€ 506.206,75	€ 37.934,17	€ -	€ 544.140,92	€ 1.220.760,90
Boffalora	Acqua	Terreni e Fabbricati	00122 - FABBR. INDUST. ACQUA BOFFALOR	€ 22.733,22	€ -	€ -	€ 22.733,22	€ 8.228,28	€ 454,66	€ -	€ 8.682,94	€ 14.050,28
			01322 - TERRENI-ACQUA BOFFALORA	€ 2.438,36	€ -	€ -	€ 2.438,36	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.438,36
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 25.171,58	€ -	€ -	€ 25.171,58	€ 8.228,28	€ 454,66	€ -	€ 8.682,94	€ 16.488,64
		Impianti e Macchinari	00204 - RETE ACQUA - BOFFALORA	€ 665.093,33	€ -	€ -	€ 665.093,33	€ 299.090,14	€ 13.301,95	€ -	€ 312.392,09	€ 352.701,24
			00214 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA BOFFALORA	€ 382.851,99	€ -	€ -	€ 382.851,99	€ 143.155,33	€ 7.657,04	€ -	€ 150.812,37	€ 232.039,62
			00304 - IMP. SOLLEV. POZZI BOFFALORA	€ 292.994,49	€ -	€ -	€ 292.994,49	€ 243.578,29	€ 20.881,27	€ -	€ 264.459,56	€ 28.534,93
			00422 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA BOF	€ 9.040,96	€ -	€ -	€ 9.040,96	€ 7.529,29	€ 603,04	€ -	€ 8.132,33	€ 908,63
			01122 - TELECONTROLLO ACQUA BOFFALORA	€ 16.013,23	€ -	€ -	€ 16.013,23	€ 9.715,66	€ 800,66	€ -	€ 10.516,32	€ 5.496,91
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.365.994,00	€ -	€ -	€ 1.365.994,00	€ 703.068,71	€ 43.243,96	€ -	€ 746.312,67	€ 619.681,33
		Attrezzature	00504 - MISURATORI ACQUA - BOFFALORA	€ 53.055,29	€ -	€ -	€ 53.055,29	€ 24.589,93	€ 2.122,23	€ -	€ 26.712,16	€ 26.343,13
		Attrezzature Totale		€ 53.055,29	€ -	€ -	€ 53.055,29	€ 24.589,93	€ 2.122,23	€ -	€ 26.712,16	€ 26.343,13
	Acqua Totale			€ 1.444.220,87	€ -	€ -	€ 1.444.220,87	€ 735.886,92	€ 45.820,85	€ -	€ 781.707,77	€ 662.513,10
	Calore	Impianti e Macchinari	00123 - CENTRALI TERMICHE BOFFALORA	€ 438.559,36	€ -	€ -	€ 438.559,36	€ 115.096,92	€ 29.251,91	€ -	€ 144.348,83	€ 294.210,53
		Impianti e Macchinari Totale		€ 438.559,36	€ -	€ -	€ 438.559,36	€ 115.096,92	€ 29.251,91	€ -	€ 144.348,83	€ 294.210,53
	Calore Totale			€ 438.559,36	€ -	€ -	€ 438.559,36	€ 115.096,92	€ 29.251,91	€ -	€ 144.348,83	€ 294.210,53

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015	
	Struttura	Terreni e Fabbricati	00121 - FABBR. INDUSTRI. GAS BOFFALORA	€ 9.440,45	€ -	€ -	€ 9.440,45	€ 4.335,06	€ 188,82	€ -	€ 4.523,88	€ 4.916,57	
			01329 - TERRENI GAS BOFFALORA	€ 3.166,69	€ -	€ -	€ 3.166,69	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.166,69	€ 3.166,69
			Terreni e Fabbricati Totale	€ 12.607,14	€ -	€ -	€ 12.607,14	€ 4.335,06	€ 188,82	€ -	€ 4.523,88	€ 8.083,26	
			Struttura Totale	€ 12.607,14	€ -	€ -	€ 12.607,14	€ 4.335,06	€ 188,82	€ -	€ 4.523,88	€ 8.083,26	
Boffalora Totale			€ 1.895.387,37	€ -	€ -	€ 1.895.387,37	€ 855.318,90	€ 75.261,58	€ -	€ 930.580,48	€ 964.806,89		
Corbetta	Calore	Impianti e Macchinari	00393 - TELECONTROLLO - CALORE CORBETT	€ 38.352,66	€ -	€ -	€ 38.352,66	€ 15.170,85	€ 1.917,64	€ -	€ 17.088,49	€ 21.264,17	
			00593 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ CORBET	€ 2.935,27	€ 605,72	€ -	€ 3.540,99	€ 1.779,97	€ 236,18	€ -	€ 2.016,15	€ 1.524,84	
			00603 - CENTRALI TERMICHE CORBETTA	€ 467.725,86	€ 11.705,67	-€ 2.904,41	€ 476.527,12	€ 188.249,22	€ 31.609,14	-€ 2.499,40	€ 217.358,96	€ 259.168,16	
				Impianti e Macchinari Totale	€ 509.013,79	€ 12.311,39	-€ 2.904,41	€ 518.420,77	€ 205.200,04	€ 33.762,96	-€ 2.499,40	€ 236.463,60	€ 281.957,17
				Calore Totale	€ 509.013,79	€ 12.311,39	-€ 2.904,41	€ 518.420,77	€ 205.200,04	€ 33.762,96	-€ 2.499,40	€ 236.463,60	€ 281.957,17
Corbetta Totale			€ 509.013,79	€ 12.311,39	-€ 2.904,41	€ 518.420,77	€ 205.200,04	€ 33.762,96	-€ 2.499,40	€ 236.463,60	€ 281.957,17		
Magenta	Acqua	Terreni e Fabbricati	00102 - FABBRICATI INDUSTRIALI - ACQUA	€ 61.100,96	€ -	€ -	€ 61.100,96	€ 26.510,97	€ 1.222,01	€ -	€ 27.732,98	€ 33.367,98	
			01302 - TERRENI-ACQUA	€ 12.001,21	€ -	€ -	€ 12.001,21	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.001,21	€ 12.001,21
				Terreni e Fabbricati Totale	€ 73.102,17	€ -	€ -	€ 73.102,17	€ 26.510,97	€ 1.222,01	€ -	€ 27.732,98	€ 45.369,19
				Impianti e Macchinari	€ 3.194.940,28	€ -	€ -	€ 3.194.940,28	€ 1.275.622,72	€ 63.898,72	€ -	€ 1.339.521,44	€ 1.855.418,84
				00213 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MAGENTA	€ 1.563.757,09	€ -	€ -	€ 1.563.757,09	€ 570.581,17	€ 31.275,15	€ -	€ 601.856,32	€ 961.900,77

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
			00302 - IMP. SOLLEV. POZZI MAGENTA	€ 440.381,09	€ -	€ -	€ 440.381,09	€ 424.474,62	€ 14.040,77	€ -	€ 438.515,39	€ 1.865,70
			00402 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA	€ 22.051,39	€ -	€ -	€ 22.051,39	€ 9.171,85	€ 1.470,82	€ -	€ 10.642,67	€ 11.408,72
			01102 - TELEMISURA-TELECONTROLLO ACQUA	€ 139.949,72	€ -	€ -	€ 139.949,72	€ 84.786,23	€ 6.997,48	€ -	€ 91.783,71	€ 48.166,01
		Impianti e Macchinari Totale		€ 5.361.079,57	€ -	€ -	€ 5.361.079,57	€ 2.364.636,59	€ 117.682,94	€ -	€ 2.482.319,53	€ 2.878.760,04
		Attrezzature	00502 - MISURATORI ACQUA - MAGENTA	€ 290.430,60	€ -	€ -	€ 290.430,60	€ 122.033,20	€ 11.617,21	€ -	€ 133.650,41	€ 156.780,19
			00602 - APPAR./ATTREZZA.OFFICINA - ACQ	€ 7.058,21	€ -	€ -	€ 7.058,21	€ 5.226,29	€ 372,33	€ -	€ 5.598,62	€ 1.459,59
		Attrezzature Totale		€ 297.488,81	€ -	€ -	€ 297.488,81	€ 127.259,49	€ 11.989,54	€ -	€ 139.249,03	€ 158.239,78
		Altre Immobilizzazioni	00802 - MAC. UFF.ELETTROM/ELETTRON ACQ	€ 211,85	€ -	€ -	€ 211,85	€ 211,85	€ -	€ -	€ 211,85	€ -
			01202 - AUTOVETTURE-MOTOVEICOLI-ACQUA	€ 25.657,10	€ -	€ -	€ 25.657,10	€ 12.806,05	€ 3.207,14	€ -	€ 16.013,19	€ 9.643,91
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 25.868,95	€ -	€ -	€ 25.868,95	€ 13.017,90	€ 3.207,14	€ -	€ 16.225,04	€ 9.643,91
	Acqua Totale			€ 5.757.539,50	€ -	€ -	€ 5.757.539,50	€ 2.531.424,95	€ 134.101,63	€ -	€ 2.665.526,58	€ 3.092.012,92
	Calore	Impianti e Macchinari	00103 - CENTRALI TERMICHE MAGENTA	€ 781.651,12	€ 26.988,89	€ -	€ 808.640,01	€ 313.070,40	€ 53.749,02	€ -	€ 366.819,42	€ 441.820,59
			00303 - TELECONTROLLO - CALORE	€ 119.307,81	€ 8.681,75	€ -	€ 127.989,56	€ 49.051,03	€ 6.351,90	€ -	€ 55.402,93	€ 72.586,63
			00503 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ MAGENT	€ 39.859,58	€ -	€ -	€ 39.859,58	€ 31.585,74	€ 2.658,68	€ -	€ 34.244,42	€ 5.615,16

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
		Impianti e Macchinari		€ 940.818,51	€ 35.670,64	€ -	€ 976.489,15	€ 393.707,17	€ 62.759,60	€ -	€ 456.466,77	€ 520.022,38
		Totale										
		Attrezzature	00403 - APPARECCHIATURE ATTREZ.-CALORE	€ 11.092,42	€ 3.200,00	€ -	€ 14.292,42	€ 7.547,88	€ 708,65	€ -	€ 8.256,53	€ 6.035,89
		Attrezzature		€ 11.092,42	€ 3.200,00	€ -	€ 14.292,42	€ 7.547,88	€ 708,65	€ -	€ 8.256,53	€ 6.035,89
		Totale										
		Altre Immobilizzazioni	00703 - AUTOVEICOLI TRASPORTO-CALORE	€ 29.963,56	€ -	€ -	€ 29.963,56	€ 5.552,05	€ 2.996,35	€ -	€ 8.548,40	€ 21.415,16
		Altre Immobilizzazioni		€ 29.963,56	€ -	€ -	€ 29.963,56	€ 5.552,05	€ 2.996,35	€ -	€ 8.548,40	€ 21.415,16
		Totale										
	Calore Totale			€ 981.874,49	€ 38.870,64	€ -	€ 1.020.745,13	€ 406.807,10	€ 66.464,60	€ -	€ 473.271,70	€ 547.473,43
	Igiene Urbana	Terreni e Fabbricati	01208 - COSTRUZIONI LEGGERE IG. AMBIEN	€ 5.223,20	€ -	€ -	€ 5.223,20	€ 2.954,26	€ 173,94	€ -	€ 3.128,20	€ 2.095,00
			01308 - TERRENI IG. AMB.	€ 412.664,95	€ -	€ -	€ 412.664,95	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 412.664,95
			01808 - FABBRICATI INDUSTR IG.AMBIENTALE	€ 795.638,77	€ 5.074,00	€ -	€ 800.712,77	€ 205.619,91	€ 15.963,52	€ -	€ 221.583,43	€ 579.129,34
		Terreni e Fabbricati		€ 1.213.526,92	€ 5.074,00	€ -	€ 1.218.600,92	€ 208.574,17	€ 16.137,46	€ -	€ 224.711,63	€ 993.889,29
		Totale										
		Impianti e Macchinari	00308 - IMPIANTI SPECIFICI - IG.AMB.	€ 16.097,02	€ -	€ -	€ 16.097,02	€ 9.693,79	€ 1.390,42	€ -	€ 11.084,21	€ 5.012,81
			00318 - IMPIANTI SPECIFICI - VERDE	€ 80.943,95	€ -	€ -	€ 80.943,95	€ 21.585,03	€ 8.094,40	€ -	€ 29.679,43	€ 51.264,52
		Impianti e Macchinari		€ 97.040,97	€ -	€ -	€ 97.040,97	€ 31.278,82	€ 9.484,82	€ -	€ 40.763,64	€ 56.277,33
		Totale										
		Attrezzature	01008 - ATTREZZATURE SERVIZIO VERDE	€ 11.608,01	€ -	€ -	€ 11.608,01	€ 10.915,85	€ 253,00	€ -	€ 11.168,85	€ 439,16

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
		Attrezzature		€ 11.608,01	€ -	€ -	€ 11.608,01	€ 10.915,85	€ 253,00	€ -	€ 11.168,85	€ 439,16
		Totale										
		Altre	00408 - IMPIANTO TELEFONICO - IG.AMB.	€ 533,05	€ -	€ -	€ 533,05	€ 505,35	€ 27,70	€ -	€ 533,05	€ -
		Immobilizzazioni	00508 - MACCHINE ELET/ELETTROM.I.AMB.	€ 306,43	€ -	€ -	€ 306,43	€ 293,16	€ 13,23	€ -	€ 306,39	€ 0,04
			00608 - MOBILI ARREDI - IG.AMBIENTALE	€ 19.112,71	€ -	€ -	€ 19.112,71	€ 13.581,10	€ 1.274,80	€ -	€ 14.855,90	€ 4.256,81
			00208 - AUTOVEICOLI DA TRASP.-IG.AMB.	€ -	€ 5.955,62	€ -	€ 5.955,62	€ -	€ 198,62	€ -	€ 198,62	€ 5.757,00
		Altre										
		Immobilizzazioni		€ 19.952,19	€ 5.955,62	€ -	€ 25.907,81	€ 14.379,61	€ 1.514,35	€ -	€ 15.893,96	€ 10.013,85
		Totale										
	Igiene Urbana			€ 1.342.128,09	€ 11.029,62	€ -	€ 1.353.157,71	€ 265.148,45	€ 27.389,63	€ -	€ 292.538,08	€ 1.060.619,63
	Totale											
	Struttura	Terreni e	00100 - FABBRICATI VIA MURRI	€ 1.141.394,03	€ -	€ -	€ 1.141.394,03	€ 193.658,79	€ 16.321,93	€ -	€ 209.980,72	€ 931.413,31
		Fabbricati	00101 - FABBR. INDUST. GAS MAGENTA	€ 117.775,45	€ -	€ -	€ 117.775,45	€ 52.636,15	€ 2.355,48	€ -	€ 54.991,63	€ 62.783,82
			00111 - FABBRICATI GENERALI ASM	€ 772.348,26	€ -	€ -	€ 772.348,26	€ 257.396,05	€ 11.044,58	€ -	€ 268.440,63	€ 503.907,63
			01201 - COSTRUZIONI LEGGERE - GAS	€ 5.227,05	€ -	€ -	€ 5.227,05	€ 2.232,31	€ 174,06	€ -	€ 2.406,37	€ 2.820,68
			01300 - TERRENI SEDE	€ 1.014.460,08	€ -	€ -	€ 1.014.460,08	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.014.460,08
			01309 - TERRENI GAS	€ 137.790,31	€ -	€ -	€ 137.790,31	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 137.790,31
		Terreni e										
		Fabbricati		€ 3.188.995,18	€ -	€ -	€ 3.188.995,18	€ 505.923,30	€ 29.896,05	€ -	€ 535.819,35	€ 2.653.175,83
		Totale										
		Impianti e	00201 - RETE GAS - MAGENTA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		Macchinari	01000 - IMPIANTI GENERICI	€ 69.276,09	€ 12.793,45	-€ 1.280,00	€ 80.789,54	€ 29.236,75	€ 6.059,00	-€ 915,57	€ 34.380,18	€ 46.409,36

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
			01001 - IMPIANTI VIA MURRI	€ 410.131,10	€ 1.616,80	€ -	€ 411.747,90	€ 297.042,31	€ 32.875,16	€ -	€ 329.917,47	€ 81.830,43
			01011 - IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 506.298,94	€ 2.087,00	€ -	€ 508.385,94	€ 130.472,88	€ 45.754,73	€ -	€ 176.227,61	€ 332.158,33
		Impianti e Macchinari Totale		€ 985.706,13	€ 16.497,25	-€ 1.280,00	€ 1.000.923,38	€ 456.751,94	€ 84.688,89	-€ 915,57	€ 540.525,26	€ 460.398,12
		Altre Immobilizzazioni	00801 - MACCH.UFF.ELETTRO.ELET. - GAS	€ 6.254,41	€ -	-€ 429,07	€ 5.825,34	€ 4.522,42	€ 342,45	-€ 399,12	€ 4.465,75	€ 1.359,59
			00901 - MOBILI ARREDI MACCH.UFF. - GAS	€ 36.800,02	€ -	€ -	€ 36.800,02	€ 18.861,74	€ 2.454,55	€ -	€ 21.316,29	€ 15.483,73
			01101 - IMP. ELETTROM. CED GAS	€ 127.081,05	€ 3.661,00	€ -	€ 130.742,05	€ 105.734,82	€ 5.956,73	€ -	€ 111.691,55	€ 19.050,50
			01401 - IMP. TELEFONICI ENERGIA	€ 21.171,61	€ -	€ -	€ 21.171,61	€ 21.009,75	€ 62,33	€ -	€ 21.072,08	€ 99,53
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 191.307,09	€ 3.661,00	-€ 429,07	€ 194.539,02	€ 150.128,73	€ 8.816,06	-€ 399,12	€ 158.545,67	€ 35.993,35
		Struttura Totale		€ 4.366.008,40	€ 20.158,25	-€ 1.709,07	€ 4.384.457,58	€ 1.112.803,97	€ 123.401,00	-€ 1.314,69	€ 1.234.890,28	€ 3.149.567,30
Magenta Totale				€ 12.447.550,48	€ 70.058,51	-€ 1.709,07	€ 12.515.899,92	€ 4.316.184,47	€ 351.356,86	-€ 1.314,69	€ 4.666.226,64	€ 7.849.673,28
Marcallo	Acqua	Terreni e Fabbricati	00172 - FABBR. INDUST. ACQUA MARCALLO	€ 27.824,31	€ -	€ -	€ 27.824,31	€ 11.305,11	€ 556,48	€ -	€ 11.861,59	€ 15.962,72
			01372 - TERRENI-ACQUA MARCALLO	€ 1.289,79	€ -	€ -	€ 1.289,79	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.289,79
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 29.114,10	€ -	€ -	€ 29.114,10	€ 11.305,11	€ 556,48	€ -	€ 11.861,59	€ 17.252,51
		Impianti e Macchinari	00209 - RETE ACQUA - MARCALLO	€ 1.487.723,32	€ -	€ -	€ 1.487.723,32	€ 468.581,15	€ 29.754,51	€ -	€ 498.335,66	€ 989.387,66

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
			00220 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MARCALLO	€ 601.801,98	€ -	€ -	€ 601.801,98	€ 198.918,04	€ 12.036,02	€ -	€ 210.954,06	€ 390.847,92
			00309 - IMP. SOLLEV. POZZI MARCALLO	€ 192.758,33	€ -	€ -	€ 192.758,33	€ 119.137,60	€ 13.088,69	€ -	€ 132.226,29	€ 60.532,04
			00472 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA MAR	€ 15.112,45	€ -	€ -	€ 15.112,45	€ 12.585,59	€ 1.008,01	€ -	€ 13.593,60	€ 1.518,85
			01172 - TELECONTROLLO ACQUA MARCALLO	€ 7.061,30	€ -	€ -	€ 7.061,30	€ 4.713,81	€ 353,07	€ -	€ 5.066,88	€ 1.994,42
		Impianti e Macchinari Totale		€ 2.304.457,38	€ -	€ -	€ 2.304.457,38	€ 803.936,19	€ 56.240,30	€ -	€ 860.176,49	€ 1.444.280,89
		Attrezzature	00509 - MISURATORI ACQUA - MARCALLO	€ 93.452,11	€ -	€ -	€ 93.452,11	€ 32.182,11	€ 3.738,02	€ -	€ 35.920,13	€ 57.531,98
		Attrezzature Totale		€ 93.452,11	€ -	€ -	€ 93.452,11	€ 32.182,11	€ 3.738,02	€ -	€ 35.920,13	€ 57.531,98
		Acqua Totale		€ 2.427.023,59	€ -	€ -	€ 2.427.023,59	€ 847.423,41	€ 60.534,80	€ -	€ 907.958,21	€ 1.519.065,38
Marcallo Totale				€ 2.427.023,59	€ -	€ -	€ 2.427.023,59	€ 847.423,41	€ 60.534,80	€ -	€ 907.958,21	€ 1.519.065,38
Mesero	Acqua	Terreni e Fabbricati	00182 - FABBR. INDUST. ACQUA MESERO	€ 2.176,33	€ -	€ -	€ 2.176,33	€ 999,38	€ 43,53	€ -	€ 1.042,91	€ 1.133,42
			01382 - TERRENI-ACQUA MESERO	€ 120,92	€ -	€ -	€ 120,92	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 120,92
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 2.297,25	€ -	€ -	€ 2.297,25	€ 999,38	€ 43,53	€ -	€ 1.042,91	€ 1.254,34
		Impianti e Macchinari	00210 - RETE ACQUA - MESERO	€ 688.352,00	€ -	€ -	€ 688.352,00	€ 216.150,02	€ 13.767,03	€ -	€ 229.917,05	€ 458.434,95
			00219 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MESERO	€ 366.453,73	€ -	€ -	€ 366.453,73	€ 116.289,59	€ 7.329,08	€ -	€ 123.618,67	€ 242.835,06
			00310 - IMP. SOLLEV. POZZI MESERO	€ 230.075,48	€ -	€ -	€ 230.075,48	€ 165.606,64	€ 19.583,45	€ -	€ 185.190,09	€ 44.885,39
			01182 - TELECONTROLLO ACQUA MESERO	€ 2.258,32	€ -	€ -	€ 2.258,32	€ 846,90	€ 112,92	€ -	€ 959,82	€ 1.298,50

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.287.139,53	€ -	€ -	€ 1.287.139,53	€ 498.893,15	€ 40.792,48	€ -	€ 539.685,63	€ 747.453,90
		Attrezzature	00510 - MISURATORI ACQUA - MESERO	€ 58.565,18	€ -	€ -	€ 58.565,18	€ 22.439,01	€ 2.342,57	€ -	€ 24.781,58	€ 33.783,60
		Attrezzature Totale		€ 58.565,18	€ -	€ -	€ 58.565,18	€ 22.439,01	€ 2.342,57	€ -	€ 24.781,58	€ 33.783,60
	Acqua Totale			€ 1.348.001,96	€ -	€ -	€ 1.348.001,96	€ 522.331,54	€ 43.178,58	€ -	€ 565.510,12	€ 782.491,84
	Calore	Impianti e Macchinari	00383 - TELECONTROLLO - CALORE MESERO	€ 27.196,73	€ -	€ -	€ 27.196,73	€ 19.878,02	€ 1.359,84	€ -	€ 21.237,86	€ 5.958,87
			00803 - CENTRALI TERMICHE MESERO	€ 212.721,45	€ 8.093,95	€ -	€ 220.815,40	€ 126.390,88	€ 14.618,44	€ -	€ 141.009,32	€ 79.806,08
		Impianti e Macchinari Totale		€ 239.918,18	€ 8.093,95	€ -	€ 248.012,13	€ 146.268,90	€ 15.978,28	€ -	€ 162.247,18	€ 85.764,95
	Calore Totale			€ 239.918,18	€ 8.093,95	€ -	€ 248.012,13	€ 146.268,90	€ 15.978,28	€ -	€ 162.247,18	€ 85.764,95
	Struttura	Terreni e Fabbricati	00181 - FABBR. INDUSTRI. GAS MESERO	€ 11.926,28	€ -	€ -	€ 11.926,28	€ 5.476,39	€ 238,52	€ -	€ 5.714,91	€ 6.211,37
			01389 - TERRENI GAS MESERO	€ 14.213,93	€ -	€ -	€ 14.213,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.213,93
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 26.140,21	€ -	€ -	€ 26.140,21	€ 5.476,39	€ 238,52	€ -	€ 5.714,91	€ 20.425,30
	Struttura Totale			€ 26.140,21	€ -	€ -	€ 26.140,21	€ 5.476,39	€ 238,52	€ -	€ 5.714,91	€ 20.425,30
	Mesero Totale			€ 1.614.060,35	€ 8.093,95	€ -	€ 1.622.154,30	€ 674.076,83	€ 59.395,38	€ -	€ 733.472,21	€ 888.682,09
Ossona	Acqua	Terreni e Fabbricati	00142 - FABBR. INDUSTRI. ACQUA OSSONA	€ 14.179,97	€ -	€ -	€ 14.179,97	€ 6.141,97	€ 283,60	€ -	€ 6.425,57	€ 7.754,40
			01342 - TERRENI-ACQUA OSSONA	€ 725,51	€ -	€ -	€ 725,51	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 725,51

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 14.905,48	€ -	€ -	€ 14.905,48	€ 6.141,97	€ 283,60	€ -	€ 6.425,57	€ 8.479,91
		Impianti e Macchinari	00205 - RETE ACQUA - OSSONA	€ 603.494,16	€ -	€ -	€ 603.494,16	€ 223.413,38	€ 12.069,92	€ -	€ 235.483,30	€ 368.010,86
			00215 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA OSSON	€ 320.466,92	€ -	€ -	€ 320.466,92	€ 107.195,09	€ 6.409,35	€ -	€ 113.604,44	€ 206.862,48
			00305 - IMP. SOLLEV. POZZI OSSONA	€ 69.080,94	€ -	€ -	€ 69.080,94	€ 66.870,84	€ 884,04	€ -	€ 67.754,88	€ 1.326,06
			01142 - TELECONTROLLO ACQUA OSSONA	€ 12.129,42	€ -	€ -	€ 12.129,42	€ 8.480,86	€ 606,48	€ -	€ 9.087,34	€ 3.042,08
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.005.171,44	€ -	€ -	€ 1.005.171,44	€ 405.960,17	€ 19.969,79	€ -	€ 425.929,96	€ 579.241,48
		Attrezzature	00505 - MISURATORI ACQUA - OSSONA	€ 64.651,77	€ -	€ -	€ 64.651,77	€ 27.651,57	€ 2.586,05	€ -	€ 30.237,62	€ 34.414,15
		Attrezzature Totale		€ 64.651,77	€ -	€ -	€ 64.651,77	€ 27.651,57	€ 2.586,05	€ -	€ 30.237,62	€ 34.414,15
	Acqua Totale			€ 1.084.728,69	€ -	€ -	€ 1.084.728,69	€ 439.753,71	€ 22.839,44	€ -	€ 462.593,15	€ 622.135,54
	Calore	Impianti e Macchinari	00343 - TELECONTROLLO - CALORE OSSONA	€ 1.378,34	€ -	€ -	€ 1.378,34	€ 963,75	€ 68,92	€ -	€ 1.032,67	€ 345,67
			00543 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ OSSONA	€ 3.772,31	€ -	€ -	€ 3.772,31	€ 3.141,52	€ 251,61	€ -	€ 3.393,13	€ 379,18
			00903 - CENTRALI TERMICHE OSSONA	€ 110.787,07	€ 1.321,00	€ -	€ 112.108,07	€ 49.161,97	€ 7.477,61	€ -	€ 56.639,58	€ 55.468,49
		Impianti e Macchinari Totale		€ 115.937,72	€ 1.321,00	€ -	€ 117.258,72	€ 53.267,24	€ 7.798,14	€ -	€ 61.065,38	€ 56.193,34
	Calore Totale			€ 115.937,72	€ 1.321,00	€ -	€ 117.258,72	€ 53.267,24	€ 7.798,14	€ -	€ 61.065,38	€ 56.193,34
Ossona Totale				€ 1.200.666,41	€ 1.321,00	€ -	€ 1.201.987,41	€ 493.020,95	€ 30.637,58	€ -	€ 523.658,53	€ 678.328,88
Robecco	Acqua	Terreni e Fabbricati	00162 - FABBR. INDUST. ACQUA ROBECCO	€ 18.498,81	€ -	€ -	€ 18.498,81	€ 8.494,60	€ 369,99	€ -	€ 8.864,59	€ 9.634,22

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
			01362 - TERRENI-ACQUA ROBECCO	€ 1.027,81	€ -	€ -	€ 1.027,81	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.027,81
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 19.526,62	€ -	€ -	€ 19.526,62	€ 8.494,60	€ 369,99	€ -	€ 8.864,59	€ 10.662,03
		Impianti e Macchinari	00207 - RETE ACQUA - ROBECCO	€ 1.111.197,38	€ -	€ -	€ 1.111.197,38	€ 461.363,43	€ 22.223,93	€ -	€ 483.587,36	€ 627.610,02
			00218 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA ROBECCO	€ 547.094,21	€ -	€ -	€ 547.094,21	€ 196.580,82	€ 10.941,89	€ -	€ 207.522,71	€ 339.571,50
			00307 - IMP. SOLLEV. POZZI ROBECCO	€ 156.916,25	€ -	€ -	€ 156.916,25	€ 105.433,02	€ 8.476,41	€ -	€ 113.909,43	€ 43.006,82
			00462 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA ROB	€ 870,53	€ -	€ -	€ 870,53	€ 724,93	€ 58,06	€ -	€ 782,99	€ 87,54
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.816.078,37	€ -	€ -	€ 1.816.078,37	€ 764.102,20	€ 41.700,29	€ -	€ 805.802,49	€ 1.010.275,88
		Attrezzature	00507 - MISURATORI ACQUA - ROBECCO	€ 106.340,99	€ -	€ -	€ 106.340,99	€ 48.354,73	€ 4.253,63	€ -	€ 52.608,36	€ 53.732,63
		Attrezzature Totale		€ 106.340,99	€ -	€ -	€ 106.340,99	€ 48.354,73	€ 4.253,63	€ -	€ 52.608,36	€ 53.732,63
	Acqua Totale			€ 1.941.945,98	€ -	€ -	€ 1.941.945,98	€ 820.951,53	€ 46.323,91	€ -	€ 867.275,44	€ 1.074.670,54
	Calore	Impianti e Macchinari	00363 - TELECONTROLLO - CALORE ROBECCO	€ 827,01	€ -	€ -	€ 827,01	€ 578,23	€ 41,35	€ -	€ 619,58	€ 207,43
			00923 - CENTRALI TERMICHE ROBECCO	€ 162.474,60	€ 2.944,98	€ -	€ 165.419,58	€ 45.345,05	€ 10.984,40	€ -	€ 56.329,45	€ 109.090,13
		Impianti e Macchinari Totale		€ 163.301,61	€ 2.944,98	€ -	€ 166.246,59	€ 45.923,28	€ 11.025,75	€ -	€ 56.949,03	€ 109.297,56
	Calore Totale			€ 163.301,61	€ 2.944,98	€ -	€ 166.246,59	€ 45.923,28	€ 11.025,75	€ -	€ 56.949,03	€ 109.297,56
	Robecco Totale			€ 2.105.247,59	€ 2.944,98	€ -	€ 2.108.192,57	€ 866.874,81	€ 57.349,66	€ -	€ 924.224,47	€ 1.183.968,10
S. Stefano	Acqua	Terreni e Fabbricati	00152 - FABBR.Industr. ACQUA S.STEFAN	€ 4.352,66	€ -	€ -	€ 4.352,66	€ 1.998,67	€ 87,05	€ -	€ 2.085,72	€ 2.266,94

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
			01352 - TERRENI-ACQUA S.STEFANO	€ 241,84	€ -	€ -	€ 241,84	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 241,84
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 4.594,50	€ -	€ -	€ 4.594,50	€ 1.998,67	€ 87,05	€ -	€ 2.085,72	€ 2.508,78
		Impianti e Macchinari	00206 - RETE ACQUA - S.STEFANO	€ 929.449,04	€ -	€ -	€ 929.449,04	€ 288.105,26	€ 18.588,95	€ -	€ 306.694,21	€ 622.754,83
			00217 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA S.STEFANO	€ 535.562,34	€ -	€ -	€ 535.562,34	€ 170.020,30	€ 10.711,25	€ -	€ 180.731,55	€ 354.830,79
			00306 - IMP. SOLLEV. POZZI S.STEFANO	€ 313.944,53	€ -	-€ 13.657,98	€ 300.286,55	€ 308.340,91	€ 641,16	-€ 8.881,44	€ 300.100,63	€ 185,92
			00452 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA S.S	€ 435,27	€ -	€ -	€ 435,27	€ 362,47	€ 29,03	€ -	€ 391,50	€ 43,77
			01152 - TELECONTROLLO ACQUA S.STEFANO	€ 10.475,40	€ -	€ -	€ 10.475,40	€ 7.324,30	€ 523,77	€ -	€ 7.848,07	€ 2.627,33
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.789.866,58	€ -	-€ 13.657,98	€ 1.776.208,60	€ 774.153,24	€ 30.494,16	-€ 8.881,44	€ 795.765,96	€ 980.442,64
		Attrezzature	00506 - MISURATORI ACQUA - S.STEFANO	€ 103.469,40	€ -	€ -	€ 103.469,40	€ 38.433,09	€ 4.138,76	€ -	€ 42.571,85	€ 60.897,55
		Attrezzature Totale		€ 103.469,40	€ -	€ -	€ 103.469,40	€ 38.433,09	€ 4.138,76	€ -	€ 42.571,85	€ 60.897,55
	Acqua Totale			€ 1.897.930,48	€ -	-€ 13.657,98	€ 1.884.272,50	€ 814.585,00	€ 34.719,97	-€ 8.881,44	€ 840.423,53	€ 1.043.848,97
S. Stefano Totale				€ 1.897.930,48	€ -	-€ 13.657,98	€ 1.884.272,50	€ 814.585,00	€ 34.719,97	-€ 8.881,44	€ 840.423,53	€ 1.043.848,97
Totale complessivo				€ 25.880.827,88	€ 94.729,83	-€ 21.907,71	€ 25.953.650,00	€ 9.578.891,16	€ 740.952,96	-€ 12.695,53	€ 10.307.148,59	€ 15.646.501,41

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni in corso

Cespiti	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
0020011006 - C.T. BOCCIODROMO MESERO	€ 11.168,75	€ -	€ -	€ 11.168,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 11.168,75
0020012000 - RECINZ POZZO MESERO	€ 1.352,00	€ -	€ -	€ 1.352,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.352,00
0009914001 - LICENZE SW GLOBAL SERVICE	€ 5.000,00	€ -	-€ 5.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0020014002 - CT PALAZZETTO DELLO SPORT MAGENTA	€ 1.620,00	€ -	-€ 1.620,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0020014003 - C.T ASILO FORNAROLI MAGENTA	€ 1.791,25	€ -	-€ 1.791,25	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0020014001 - TELECONTR ASILO FORNAROLI MAGENTA	€ 225,00	€ -	-€ 225,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0020015002 - PRESTAZ TERMOIDR COLLEONI CT CAMPO SPORTIVO PONTEVECCHIO		€1.155,00 -	€ -	€ 1.155,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.155,00
0020015001 - INDAGINE IDROGEOL. ELIMINAZ ACQUE METEORICHE FOGNAT PRD		€1.734,00 -	€ -	€ 1.734,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.734,00
Totale complessivo	€ 21.157,00	€2.889,00 -	-€ 8.636,25	€ 15.409,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.409,75

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Tipo Riga	Gruppo	Valore al 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Valore al 31/12/2015	Fondo al 31/12/2014	Incrementi Fondo 2015	Decrementi Fondo 2015	Fondo al 31/12/2015	Valore netto contabile al 31/12/2015
Immobilizzazioni Immateriali	Altre	€ 867.973,84	€ 44.073,95	€ -	€ 912.047,79	€ 639.187,75	€ 44.726,02	€ -	€ 683.913,77	€ 228.134,02
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 98.073,14	€ 16.322,00	€ -	€ 114.395,14	€ 97.120,18	€ 5.897,22	€ -	€ 103.017,40	€ 11.377,74
	Costi di impianto e di ampliamento	€ 207.903,18	€ -	€ -	€ 207.903,18	€ 202.359,04	€ 5.544,12	€ -	€ 207.903,16	€ 0,02
	Immobilizzazioni in corso	€ 5.000,00	€ -	-€ 5.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Immobilizzazioni Immateriali Totale		€ 1.178.950,16	€ 60.395,95	-€ 5.000,00	€ 1.234.346,11	€ 938.666,97	€ 56.167,36	€ -	€ 994.834,33	€ 239.511,78
Immobilizzazioni Materiali	Terreni e Fabbricati	€ 4.618.149,15	€ 5.074,00	€ -	€ 4.623.223,15	€ 791.541,14	€ 49.632,93	€ -	€ 841.174,07	€ 3.782.049,08
	Impianti e Macchinari	€ 20.144.571,12	€ 76.839,21	-€ 17.842,39	€ 20.203.567,94	€ 8.252.811,55	€ 641.363,83	-€ 12.296,41	€ 8.881.878,97	€ 11.321.688,97
	Attrezzature	€ 831.969,82	€ 3.200,00	€ -	€ 835.169,82	€ 351.460,18	€ 33.422,30	€ -	€ 384.882,48	€ 450.287,34
	Altre Immobilizzazioni	€ 267.091,79	€ 9.616,62	-€ 429,07	€ 276.279,34	€ 183.078,29	€ 16.533,90	-€ 399,12	€ 199.213,07	€ 77.066,27
	Immobilizzazioni in corso	€ 16.157,00	€ 2.889,00	-€ 3.636,25	€ 15.409,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.409,75
Immobilizzazioni Materiali Totale		€ 25.877.938,88	€ 97.618,83	-€ 21.907,71	€ 25.953.650,00	€ 9.578.891,16	€ 740.952,96	-€ 12.695,53	€ 10.307.148,59	€ 15.646.501,41
Totale complessivo		€ 27.056.889,04	€ 158.014,78	-€ 26.907,71	€ 27.187.996,11	€ 10.517.558,13	€ 797.120,32	-€ 12.695,53	€ 11.301.982,92	€ 15.886.013,19

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Questa voce si riferisce alle partecipazioni dell'azienda in imprese controllate ed in altre imprese.

1) Partecipazioni a) altre imprese

Dopo la dismissione di alcune partecipazioni avvenuta nell'anno 2014, le partecipazioni di ASM srl, al 31.12.2015, sono le seguenti:

SOCIETA'	QUOTA	VALORE	F.DO SVALUTAZ.	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2015	PATRIMONIO NETTO PARTECIPATA (ultimo bilancio approvato anno 2014)	VALORE NETTO A BILANCIO ANNO 2014
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	15,28%	5.653.165		5.653.165	41.141.123	5.653.165
AEMME LINEA AMBIENTE Srl Via Crivelli 39 Magenta (MI)	20,00%	553.478	320.329	233.149	1.998.104	233.149

L'attività di AEMME DISTRIBUZIONE srl consiste nella gestione di servizi energetici quali la distribuzione di gas.

L'attività di AEMME LINEA AMBIENTE consiste nella raccolta e trasporto rifiuti. Come già evidenziato nella relazione sulla gestione, dal 26.01.2016, con l'entrata in ALA della società AMSC SpA, la partecipazione di ASM srl è scesa al 18%.

Con riferimento al valore di iscrizione delle partecipazioni in ALD ed ALA si evidenzia che

- ALD ha differito i termini di approvazione del bilancio 2015 tuttavia si evidenzia che, la situazione contabile provvisoria fornita in via informale evidenzierebbe un risultato netto dell'esercizio positivo.
- ALA ha differito i termini di approvazione del bilancio 2015 tuttavia, con riferimento al progetto di bilancio, è necessario evidenziare un risultato ante imposte sicuramente positivo e superiore alle previsioni del budget e del piano industriale.

- **2 Crediti**

SERVIZIO	Euro
01.01.2015	20.657
31.12.2015	20.356
differenza	- 301

L'ammontare di questa voce, pari a € **20.356** si riferisce a depositi cauzionali a favore di Enel, Telecom, Anas, Provincia e Regione Lombardia.

Si precisa che Parte dei depositi cauzionali, per un importo complessivo di € 5.253,79 é rappresentata da titoli di stato (CCT); la rimanente parte è rappresentata da denaro in contante.

3 Altri titoli

SERVIZIO	Euro
01.01.2015	889.812
31.12.2015	3.380.027
differenza	2.490.215

Questa voce, si riferisce alla sottoscrizione di un contratto "Quadrifoglio Capitale Solido" di Quadrifoglio Vita, stipulato con la BAM (Banca Agricola Mantovana) ora MPS e collegato alla "gestione speciale previdenza e sicurezza.

L'investimento iniziale effettuato nell'anno 2005 di € 300.000, viene incrementato automaticamente, ogni anno, fine di adeguare il valore a quanto previsto dal meccanismo di rivalutazione previsto dalle condizioni di capitalizzazione.

Nel mese di ottobre 2014 si è proceduto all'incremento del fondo con un versamento di € 500.000. Nell'anno 2015 si è proceduto ad un ulteriore incremento del fondo per € 1.600.000. Il capitale rivalutato, al netto della ritenuta fiscale, ammonta, al 31.12.2015, a € 2.558.815.

Finalità di tale impiego è quella di assicurare un rendimento ottimale al capitale disponibile.

Nell'anno 2010 ASM ha sottoscritto, sempre con MPS, un ulteriore strumento finanziario "Casaforte 10/40" costituito da obbligazioni e titoli di stato per € 28.000. Nell'anno 2014 si è dato avvio al rimborso programmato del titolo al valore nominale. I prossimi rimborsi automatici si verificheranno ogni cinque anni, con una quota del 5% sempre al valore nominale, fino

all'esaurimento/scadenza del titolo. Al 31.12.2015 il valore del titolo, dopo tale rimborso, ammonta a € 21.212.

Nell'anno 2015 ASM srl, dopo aver effettuato una manifestazione di interesse indirizzata ad istituti bancari e di credito per la gestione di quota parte della propria liquidità, ha effettuato un nuovo investimento "Cid fedeltà" con MPS per € 800.000.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I. RIMANENZE

Sono costituite da materiali ed altri beni da destinare alla realizzazione di nuovi impianti e alla loro manutenzione e materiali diversi di consumo. Il dettaglio per settore è così riassumibile:

	Euro
01.01.2015	15.692
31.12.2015	14.334
DIFFERENZA Euro	- 1.358

II CREDITI

	31.12.2015			31.12.2014	
	Valore lordo	F.do Sval.Credito	Valore netto Euro	Valore netto Euro	Differenza
Crediti verso clienti	59.491	55.922	3.569	- 0	3.569
Crediti verso imprese collegate	829.329		829.839	974.040	- 144.201
Crediti verso imprese controllate	-		-	-	-
Crediti verso enti controllanti	527.985		527.985	442.191	85.794
Crediti tributari	127.050		127.050	20.055	106.995
Imposte anticipate	64.644		47.549	64.644	- 17.095
Crediti verso altri	1.111.522	678.617	432.905	626.991	- 194.086
TOTALE	2.720.022	734.539	1.968.897	2.127.921	- 159.024

1. Crediti verso clienti

Si riferiscono a crediti commerciali e comprende anche i crediti per fatture da emettere relativi ai consumi derivanti da somministrazione e prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio.

Tutti i crediti indicati sono esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti per fatture da emettere si riferiscono alle rifatturazioni delle prestazioni per i contratti di gestione delle cassette dell'acqua e degli impianti fotovoltaici ed alla rifatturazione di alcune prestazioni per i Comuni soci dell'anno 2015 ma fatturati nel 2016.

I crediti verso controllanti comprendono i crediti verso i comuni soci dell'azienda per le prestazioni effettuate, fatturate ma non ancora pagate dai comuni stessi.

In riferimento al fondo svalutazione crediti si evidenzia la relativa movimentazione che comprende, anche, un giroconto derivante la fondo svalutazione crediti evidenziato, nell'anno 2014, alla voce "crediti verso altri".

Fondo svalutazione crediti	Euro
Saldo iniziale al 01.01.2015	77.384
giroconto	20.880
decremento fondo	42.342
incremento fondo	-
Saldo finale al 31.12.2015	55.922

	Calore	Glob. Serv.	Struttura	Totale Euro
1. Crediti v/utenti e clienti				
Crediti v/utenti e clienti	3.445	13.629	2.506	19.580
Utenti insolventi	-	12.451		12.451
Bollette e fatture da emettere	4.267	23.192		27.459
Totale punto 1 Euro	7.711	49.273	2.506	59.491
Fondo svalutazione crediti Euro				55.922
totale netto Euro	7.711	49.273	2.506	3.569

3. Crediti verso imprese collegate

Questa voce evidenzia i crediti verso le società Aemme Linea Ambiente ed Aemme Linea Distribuzione per fatture emesse e per fatture da emettere.

3. Crediti v/società collegate	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Differenza
Aemme Linea Ambiente	96	156.934	- 156.838
Aemme Linea Distribuzione	623.071	265.647	357.424
Fatture da emettere	206.163	551.459	- 345.296
totale punto 3	829.329	974.040	- 144.711

4. Crediti verso enti controllanti

I crediti verso controllanti comprendono i crediti verso i Comuni soci di ASM srl per servizi e prestazioni effettuati già fatturati e ancora da fatturare.

4. Crediti v/enti controllanti	Calore	Glob. Serv.	Struttura	Totale Euro
Comune di Magenta		49.730		49.730
Comune di Boffalora s/T.		54.487	14.293	68.780
Comune di Ossona	39.916			39.916
Com. di Robecco s/N.	-			-
Comune di Corbetta	2.867	16.364		19.231
Comune di Mesero	9.525	1.725		11.250
Comune di Marcallo		-		-
Comune di S.Stefano T.		35.866		35.866
Comune di Bernate		3.465		3.465
Comune di Cuggiono	35.620	6.018		41.638
Fatture da emettere	14.091	192.474	51.544	258.109
Totale punto 4 Euro	102.019	360.129	65.837	527.985

4 bis Crediti tributari

Questa voce accoglie tutti i crediti tributari esistenti nei confronti dello Stato.

DESCRIZIONE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Differenza
Erario c/IRAP	16.012		16.012
Erario c/IVA	45.100	-	45.100
Erario C/IRES	19.195		19.195
Erario c/ritenute fiscali attiv. Finanz	44.528	12.590	31.938
Erario c/imposta sostit. TFR		83	- 83
Erario c/ritenute fiscali	2.091	7.258	- 5.167
Erario c/ritenute D.L. 31.05.10 art. 25	124	124	-
Altri crediti tributari			-
totale punto 4 bis	127.050	20.055	106.995

4 ter Imposte anticipate

L'ammontare di questa voce è pari a € **64.644** Il credito per imposte anticipate corrisponde ad imposte prepagate su quote di costo già imputate a conto economico, ma per le quali la deducibilità fiscale è rimandata ad esercizi futuri.

CREDITIV PER IMPOSTE ANTICIPATE	Euro
Saldo iniziale al 01.01.2015	64.645
quota ires su accantonam. Fondo rischi	- 17.096
Saldo finale al 31.12.2015	47.549

5 Crediti verso altri

Il dettaglio di questa voce è di seguito esposto:

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Differenza
Parcelle da ricevere	7.702	17.125	- 9.423
Crediti v/altri	1.089.929	1.210.071	- 120.142
Crediti v/enti previdenziali ed erariali	2.542	5.117	- 2.575
Anticipo fornitori	5.188	7.878	- 2.690
Note credito da ricevere	4.125	3.882	243
Debitori diversi	98	80.454	- 80.356
Crediti diversi	1.938	1.961	- 23
totale	1.111.522	1.326.488	- 214.966
Fondo svalutaz crediti	678.617	699.497	
Totale punto 5 euro	432.905	626.991	- 194.086

Il credito verso enti previdenziali ed erariali riguarda il credito per i rimborsi degli infortuni ed il credito derivante dalla liquidazione annuale INAIL, i crediti diversi si riferiscono ad un credito v/società in liquidazione (Consiel) e per la gestione dell'affrancatrice.

Il credito v/altri si riferisce a crediti verso le società, AMGA Legnano SpA., Aemme Linea Energie SpA, AMIACQUE e CAP Holding, per crediti derivanti da contratti di corporate e service. La diminuzione con l'anno precedente è dovuta a pagamenti effettuati da AMGA Legnano SpA.

La diminuzione della voce "debitori diversi" riguarda, per la maggior parte, all'incasso del credito derivante dalla conclusione di una causa vinta da ASM per un approfondimento di un pozzo.

Con riferimento all'operazione di cessione della partecipazione di Aemme Linea Energie, in base al contratto stipulato, l'importo relativo ai crediti era stato corrisposto da Aemme Linea Energie mediante il deposito su un conto corrente vincolato di cui la quota di competenza di ASM era pari a € **699.094,73**.

Data la difficile recuperabilità di tali crediti, nell'esercizio 2012 si è ritenuto opportuno stanziare un fondo svalutazione crediti dedicato, pari a complessivamente € 1.886.976,80. La quota di competenza di ASM è pari a € 323.616,52 Tale svalutazione è stata effettuata sulla base dei riscontri ottenuti nei primi mesi di attività di recupero, in accordo con le altre due società (AMGA Legnano ed AMAGA Abbiategrosso). Nell'anno 2013 si era proceduto con un ulteriore accantonamento pari a € 355.000. Dal 2014 non sono stati fatti accantonamenti al conto escrow e, dopo il giroconto effettuato

ed evidenziato, nel presente bilancio, alla voce “crediti v/utenti e clienti” il fondo ammonta, al 31.12.2015, a € 678.617.

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono costituite da depositi bancari e postali e da denaro giacente presso la cassa aziendale.

1 Depositi bancari e postali

SERVIZIO	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Differenza
a Banche			
Banca Monte Paschi di Siena spa	1.190.741	2.479.004	- 1.288.263
b Posta			
Banco Posta	29.338	34.643	- 5.305
totale punto 1	1.220.079	2.513.647	- 1.293.568
Denaro e valori di cassa	1.300	990	310
totale punto 2	1.300	990	310
TOTALE IV	1.221.379	1.989.386	- 768.007

Le disponibilità liquide sono dovute alle giacenze sui c/correnti in banca ed in posta. La diminuzione rispetto all'anno 2014 è dovuta all'utilizzo delle disponibilità liquide per altri investimenti finanziari.

Il deposito postale si riferisce ad un libretto postale stipulato con Poste Italiane nel corso dell'anno 2012.

D. RATEI E RISCONTI

2 Risconti attivi

SERVIZIO	Totale Euro
01.01.2015	19.978
31.12.2015	25.084
DIFFERENZA	5.106

L'importo piu' rilevante dei risconti attivi si riferisce al pagamento di polizze assicurative degli automezzi e RC impianti di competenza dell'anno 2015.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto, al 31.12.2015 ammonta a € **23.272.840** ed è così composto:

I CAPITALE SOCIALE

Nell'anno 2005, è stata recepita la perizia giurata il 31.01.2005 da parte del perito del Tribunale di Milano; il capitale sociale determinato in € **16.307.585** è diviso in quote di un Euro o suoi multipli ed è attribuito ai soci nelle seguenti proporzioni:

Comune socio di ASM	Quote partecipazione	Valore quota (Euro)
Bernate T.	3,02	492.489,07
Boffalora T.	8,96	1.461.159,62
Corbetta	0,27	44.030,48
Cuggiono	0,03	5.000,00
Magenta	61,90	10.094.287,39
Marcallo	5,31	865.932,76
Mesero	7,22	1.177.407,64
Ossona	3,21	523.473,48
Robecco s/N.	6,14	1.001.285,72
S. Stefano T.	3,94	642.518,85
Totale	100	16.307.585,01

IV RISERVA LEGALE

Questa voce al 31.12.2015 è pari a € **509.380**

VI RISERVE STATUTARIE

Questa voce, il cui ammontare complessivo è pari a € **3.669.515** è così suddivisa:

- Fondo rinnovo impianti 1 040.060
- Fondo finanziamento sviluppo investimenti 2.610.570
- Altre 12.924

VII ALTRE RISERVE

Questa voce, si riferisce alla riserva straordinaria per € **975.822**, alla riserva da conferimento prevista dall'art. 115 del TUOEL n. 267/2000 per € **874.159**,

derivante dal recepimento dei valori indicati nella perizia giurata di stima, deliberato dall'Assemblea dei soci nella seduta del 28.07.2005 con verbale n. 3 e all'avanzo di fusione di ASM GAS srl in ASM srl per € **188.603**. La riserva di conferimento era pari, al 01.01.2012, a € 2.574.159 ed è stata distribuita ai soci per € 1.700.000, come da delibera assembleare n. 4 del 23.11.2012.

IX UTILE D'ESERCIZIO

L'utile d'esercizio indicato complessivamente per l'azienda, al netto delle imposte dell'esercizio in € **747.776**.

Prospetto rappresentativo dei movimenti delle voci di Patrimonio Netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve	Avanzo di fusione	Risultato dell'esercizio	Totale
Al 01.01.2014	16.307.585	506.401	3.612.906	2.488.894	188.603	(638.913)	22.465.476
Altre variazioni							
Copertura perdita							-
Distribuzione ai soci							
Destinazione risultato				(638.913)		638.913	0
Avanzo di fusione							
Distribuzione ai soci							0
Aumento capitale sociale							
Risultato 2014						59.588	59.588
Al 31.12.2014	16.307.585	506.401	3.612.906	1.849.981	188.603	59.588	22.525.064
Destinazione risultato 2014							-
Riserva legale		2.979					
Riserve statutarie			56.609				
Distribuzione ai soci							
Altre riserve						(59.588)	
Altre variazioni							
Avanzo di fusione							
Distribuzione ai soci							
Risultato 2015						747.776	747.776
Al 31.12.2014	16.307.585	509.380	3.669.515	1.849.981	188.603	747.776	23.272.840

Prospetto relativo alla possibilità di utilizzo e di distribuzione delle voci di Patrimonio Netto

Natura	Importo esercizio 2015	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale	16.307.585		
Riserva da conferimento	874.159	A,B,C	874.159
Riserva legale	509.380	A,B	509.380
Riserve statutarie	3.669.515	A,B,C	3.669.515
Riserva straordinaria	975.822	A,B,C	975.822
Avanzo di fusione	188.603	A,B,C	188.603
Riserva da arrotondamenti			
Totale	22.525.064		6.217.479

- A: Aumento di capitale
B: Per copertura perdita
C: per distribuzione ai soci

Utilizzazioni delle voci del patrimonio netto degli ultimi 3 esercizi

Natura/Descrizione	Utilizzi 2015		Utilizzi 2014		Utilizzi 2013	
	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale	-	-	-	-	-	-
Riserva conferimento						
Riserva legale	-	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	-	-	638.913	-	-	-
Riserve di rivalutazione						
Totale	-	-	-	-	-	-

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

2 Fondo imposte differite

Il fondo imposte differite, pari a € **8.228**, nel corso dell'anno 2015 ha subito le seguenti movimentazioni:

FONDO IMPOSTE DIFFERITE	Euro
Saldo iniziale al 01.01.2015	21.420
Quota IRES su ripresa plusv. fiscale da cessione ramo gas	- 6.905
Quota IRES su ripresa plusv. fiscale cespiti oltre i 3 anni	- 14.515
Quota IRES su dividendi accertati ma non incassati	8.228
Saldo finale al 31.12.2015	8.228

3 Fondo rischi ed oneri

Il fondo rischi ed oneri si riferisce ad accantonamenti per spese future a seguito di contenziosi vari.

Contenzioso Pozzo Micca

Si riferisce ad un contenzioso in essere con un fornitore per lavori svolti presso il pozzo Micca di Magenta. per € 88.562. Nel corso dell'anno 2013 questo fondo è stato decrementato per € 30.000, anche a seguito della sentenza del Tribunale di Milano. 4032 del 24.03.2014 che ha accolto *in toto* le impostazioni e le domande di ASM, condannando le controparti, in solido fra loro, a pagare ASM ed a rimborsare, inoltre, le spese di CTU e le spese legali. Nell'anno 2014 il fondo è stato decrementato per spese varie di consulenze tecniche e legali per euro 11.869. Nel corso dell'anno 2015 tale fondo è stato utilizzato per la chiusura definitiva della pratica per € 40.875. Prudenzialmente si conviene di mantenere un fondo di € 1.406 per eventuali altre piccole spese.

Contenzioso Erga Cinque S.r.l.

Questo fondo è stato integrato nel corso dell'anno 2012 con un accantonamento al fondo rischi per € 171.500 operato in via prudenziale a fronte dei rischi connessi al pagamento di indennizzi richiesti da Erga Cinque S.r.l. per presunta violazione di garanzie contenute nel contratto di cessione dell'80% della partecipazione in AEMME Linea Energie S.p.A. da parte della Società, pro quota e unitamente ad altri venditori (Amga Legnano e AMAGA Abbiategrosso S.p.A.) perfezionato il 3 aprile 2013.

Si rammenta che il contratto di cessione, in conseguenza della violazione delle dichiarazioni e delle garanzie contrattualmente rilasciate, prevede un limite massimo di indennizzo (fatti salvi i casi di legge di cui all'articolo 1229 c.c.) di Euro 1.000.000,00, da suddividersi, pro quota, tra la nostra società, Amga Legnano e Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A, nel rispetto della quota di partecipazione ceduta; individuandosi pertanto nel 17,15% la quota di spettanza di ASM srl (€ 171.500)

Alla luce di quanto indicato e nonostante le richieste più alte della controparte si era ritenuto, cautelativo e prudente, prevedere un accantonamento pari alla quota parte di spettanza della nostra società del limite massimo di indennizzo di cui al menzionato contratto di cessione.

Tuttavia, a seguito dei ricorsi presentati da Erga Cinque S.r.l. ("Erga 5") contro le parti venditrici, di cui si fornisce una breve descrizione, si è convenuto di operare un ulteriore accantonamento di € 360.000.

RELAZIONE SU CONTENZIOSI ASM - ERGA 5

1. Controparte: Erga Cinque S.r.l. ("Erga 5")

Oggetto: indennizzo per violazione clausole di garanzia inserite in contratto di cessione quota di maggioranza della società Aemme Linea Energie S.p.a. ("ALE")

Ufficio Giudiziario: Tribunale di Milano – Sez. specializzata in materia d'impresa B – Giudice Dott. Perozziello

Descrizione della controversia:

Il procedimento, instaurato da Erga 5 nei confronti di AMGA [nonchè nei confronti delle società ASM Azienda Speciale Multiservizi S.r.l. ("ASM") AMAGA Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.a. ("AMAGA")], ha ad oggetto l'asserita violazione da parte di queste ultime della scrittura privata sottoscritta in data 20.01.2012 avente ad oggetto la cessione ad Erga 5 dell'80% del pacchetto azionario della società ALE.

In particolare, Erga 5 ritiene che le predette società venditrici abbiano violato l'art. 7.5.3 della scrittura privata, contenente specifiche garanzie circa l'entità del patrimonio netto della società ALE, che sarebbe stato assorbito per intero da alcune ingenti perdite rilevate dall'acquirente successivamente all'acquisizione della maggioranza del capitale sociale di ALE.

Tale perdita sarebbe stata riscontrata in relazione alla voce "crediti verso clienti" del bilancio di ALE al 31.12.2011 e ammonterebbe a circa € 3.700.000,00, circostanza che ha reso necessaria l'adozione da parte dell'assemblea di ALE di una delibera ex art. 2447 c.c. con contestuale azzeramento e ricostituzione del capitale sociale.

Sulla base di tali premesse, con atto di citazione notificato il 05.04.2013, Erga 5 ha citato in giudizio AMGA, ASM e AMAGA innanzi al Tribunale di Milano chiedendo l'accertamento della violazione della scrittura privata del 20.01.2012 da parte delle società venditrici e, conseguentemente la condanna delle stesse, ciascuna per quanto di propria competenza, pro quota o in via solidale, al pagamento in favore di Erga 5 di un importo di € 3.058.676,00, oltre rivalutazione monetaria e interessi e spese di giudizio (importo pari all'80% della perdita riscontrata relativamente alla posta crediti verso clienti del bilancio 2011 di ALE).

Il procedimento veniva assegnato alla Sezione specializzata in materia d'impresa B del Tribunale di Milano, Giudice Dott. Perozziello, con R.G. 27552/2013.

In data 20.11.2013 si costituivano in giudizio AMGA, ASM e AMAGA depositando comparsa di costituzione e risposta con chiamata in causa del terzo, contestando in toto quanto asserito da Erga 5, richiedendo al Giudice:

(i) l'autorizzazione alla chiamata in garanzia dei terzi PricewaterhouseCoopers S.p.a. ("PWC Revisione") e PricewaterhouseCoopers Advisory S.p.a.;

(ii) in via preliminare, l'inammissibilità/nullità/improcedibilità dell'azione di Erga 5 in quanto tardiva e poiché avanzata da soggetto non avente titolo all'indennizzo;

(iii) in via principale, il rigetto di tutte le domande attoree;

(iv) in via subordinata, in caso di accoglimento delle domande attoree, l'applicazione del limite d'indennizzo di € 1.000.000 previsto dall'art. 8.12 della scrittura privata nonché della franchigia di € 100.000,00 di cui all'art. 8.11 della scrittura privata;

(V) sempre in via subordinata, la condanna delle terze chiamate a manlevare AMGA, ASM e AMAGA di quanto eventualmente condannate a pagare a parte attrice.

Con provvedimento del 20.11.2013 il Tribunale autorizzava le società convenute a chiamare in causa PWC Revisione e PWC Advisory disponendo il differimento della prima udienza. Queste ultime si costituivano chiamando in causa, a loro volta, gli amministratori di ALE.

L'azione instaurata da Erga 5 è diretta al riconoscimento dell'obbligo di AMGA, ASM e AMAGA di corrispondere in favore di parte attrice l'indennizzo previsto dall'art. 8 della scrittura privata per la violazione della clausola di garanzia di cui all'art. 7.5.3. della medesima scrittura privata.

La linea difensiva che è stata assunta è diretta a sostenere:

- la tardività della richiesta di indennizzo avanzata da Erga 5 a causa del mancato rispetto dei termini di decadenza indicati all'art. 9 della scrittura privata;

- che Erga 5 non ha titolo ad ottenere alcun indennizzo in quanto l'erogazione di quest'ultimo è previsto dall'art. 8 della scrittura privata unicamente in favore di ALE;
- l'insussistenza di qualsivoglia profilo di responsabilità (anche per dolo o colpa grave) in capo alle società convenute (mancanza di elementi probatori a sostegno della domanda di Erga 5; coerenza e accettabilità dei criteri contabili adottati per la redazione del bilancio 2011 di ALE; completezza delle informazioni messe a disposizione dalle società venditrici in seno alla procedura di vendita di ALE);
- che, in caso di condanna delle società convenute, debba riconoscersi la responsabilità delle società terze chiamate PWC revisione (società di revisione di ALE) e PWC Advisory (advisor finanziario incaricato dalle società convenute di redigere una Vendor Due Diligence finanziaria in seno alla procedura di vendita di ALE).

La complessità delle varie questioni di fatto e di diritto che caratterizzano il presente contenzioso, la plurima presenza di parti tutte coinvolte a vario titolo nella approvazione del bilancio 2011 di ALE e nella procedura di vendita del pacchetto di maggioranza della medesima società, rende impossibile allo stato degli atti fare delle previsioni certe in ordine all'esito del procedimento.

* * *

2. Controparte: Erga Cinque S.r.l. ("Erga 5")

Oggetto: indennizzo per violazione clausole di garanzia inserite in contratto di cessione quota di maggioranza della società Aemme Linea Energie S.p.a. ("ALE")

Ufficio Giudiziario: Tribunale di Milano – Sez. specializzata in materia d'impresa B – Giudice Dott.ssa Dal Moro

Descrizione della controversia:

Il procedimento, instaurato da Erga 5 nei confronti di AMGA [nonchè nei confronti delle società ASM Azienda Speciale Multiservizi S.r.l. ("ASM") AMAGA Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.a. ("AMAGA")], ha ad oggetto, come nel caso del contenzioso di cui sopra, l'asserita violazione da parte di queste ultime della scrittura privata sottoscritta in data 20.01.2012 avente ad oggetto la cessione ad Erga 5 dell'80% del pacchetto azionario della società ALE, ovvero dell'art. 7.5.3 contenente specifiche garanzie circa l'entità del patrimonio netto della società ALE.

Tale perdita sarebbe stata riscontrata a causa della mancata contabilizzazione nel bilancio 2011 di ALE, alla voce "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", dell'importo di € 695.162,92 relativo a fatture emesse dal fornitore di gas Sinergie Italiane S.r.l. in liquidazione.

Sulla base di tali premesse, con atto di citazione notificato l' 08.10.2013, Erga 5 ha citato in giudizio AMGA, ASM e AMAGA innanzi al Tribunale di Milano

chiedendo l'accertamento della violazione della scrittura privata del 20.01.2012 da parte delle società venditrici e, conseguentemente la condanna delle stesse, ciascuna per quanto di propria competenza, pro quota o in via solidale, al pagamento in favore di Erga 5 di un importo di € 556.130,00, oltre spese di giudizio (importo pari all'80% della sopravvenienza passiva riscontrata in bilancio).

Il procedimento veniva assegnato alla Sezione specializzata in materia d'impresa B del Tribunale di Milano, Giudice Dott.ssa Dal Moro, con R.G. 70312/2013 e la prima udienza veniva fissata per 18.03.2014. Tuttavia, per un errore della cancelleria veniva comunicata una data di prima comparizione diversa (18.03.2015); avendo avuto contezza dell'errata comunicazione solo nei primi giorni di marzo 2014, è stato necessario avanzare una istanza di rimessione in termini che è stata accolta dal tribunale.

L'azione instaurata da Erga 5 è diretta al riconoscimento dell'obbligo di AMGA, ASM e AMAGA di corrispondere in favore di parte attrice l'indennizzo previsto dall'art. 8 della scrittura privata per la violazione della clausola di garanzia di cui all'art. 7.5.3. della medesima scrittura privata.

Riguardo alla linea difensiva:

- è stata riproposta l'eccezione preliminare di inammissibilità dell'azione per tardività della richiesta di indennizzo avanzata da Erga 5 a causa del mancato rispetto dei termini di decadenza indicati all'art. 9 della scrittura privata;
- allo stesso modo, è stata riproposta l'eccezione preliminare diretta a sostenere che Erga 5 non ha titolo ad ottenere alcun indennizzo in quanto l'erogazione di quest'ultimo è previsto dall'art. 8 della scrittura privata unicamente in favore di ALE;
- è stata avanzata istanza di chiamata in garanzia di PWC Revisione (società di revisione di ALE).

La complessità delle varie questioni di fatto e di diritto che lo caratterizzano, rende impossibile allo stato degli atti fare delle previsioni certe in ordine all'esito del procedimento.

Si precisa che ad oggi i predetti procedimenti sono stati, su istanza di Erga 5, riuniti in un unico procedimento.

Contenzioso Agenzia Entrate (cessione ramo acqua da AMIACQUE)

Nell'anno 2014 il fondo è stato anche aumentato di € 30.000 relativamente all'avviso di rettifica e liquidazione n. 20111T025648000 ricevuto da parte dell'Agenzia delle Entrate a seguito della cessione del ramo acqua. ASM srl ha presentato, congiuntamente con AMIACQUE srl, ricorso innanzi alla Commissione Tributaria. Attualmente tale ricorso non è ancora stato posto in discussione.

Qui di seguito si evidenzia il riepilogo della composizione del fondo rischi.

FONDO RISCHI	Euro
Contenzioso pozzo Micca	1.406
Contenzioso Erga 5	171.500
Contenzioso Erga 5 bis	360.000
Contenzioso cessione ramo acquedotto	30.000
Saldo finale al 31.12.2015	562.906

C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO

Il fondo TFR, il cui accantonamento è stato effettuato ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, al 01.01.2015 ammontava, al netto del credito tesoreria c/inps, a € **68.171** ed al 31.12.2015 ammonta a € **69.521**.

I movimenti del fondo sono evidenziati nella successiva tabella:

TOTALE TFR AL 01.01.2015	ACCANTONAMENTO 2015	DECREMENTO 2015	TOTALE TFR AL 31.12.2014
68.171	34.780	33.430	69.521

D. DEBITI

Il dettaglio ed il confronto con l'anno precedente è il seguente:

	Debiti	Esercizio 2015	Esercizio 2014	differenza
5	Debiti v/altri finanziatori	92.339	112.916	- 20.577
7	Deb.v/fornitori	667.401	762.300	- 94.899
9	Debiti v/imprese controllate			-
10	Debiti v/imprese collegate	4.760		4.760
11	Debiti v/controlanti	352.490	365.544	- 13.054
12	Debiti tributari	53.906	184.569	- 130.663
13	previdenza e sicurezza sociale	65.859	67.555	- 1.696
14	Altri debiti	940.107	953.319	- 13.212
	Totale Euro	2.176.862	2.446.203	- 269.341

La rilevante diminuzione dei debiti è dovuta, principalmente, ai pagamenti verso fornitori e alla diminuzione dei debiti tributari.

5. Altri finanziatori

Trattasi di mutui assunti senza garanzie né reali né di firma ma assistiti solamente dalla canalizzazione delle entrate aziendali presso gli enti mutuatari.

L'importo, a valore nominale, di € **92.339** rappresenta la situazione debitoria al 31.12.2015 verso gli Enti finanziatori Il debito a breve termine, scadente nel corso del 2016, è pari a € 21.534, il debito a medio - lungo termine, entro i successivi 5 esercizi, è pari a € 70.804.

Non esistono quote di mutui scadenti oltre i 5 esercizi.

Si precisa che nella sezione del conto economico "Interessi ed oneri finanziari" sono riportate altre informazioni relative ai prestiti in essere.

7. Debiti verso fornitori

La variazione rispetto all'anno precedente è la seguente

	TOTALE Euro
Saldo al 01.01.2015	762.300
Saldo al 31.12.2015	667.401
DIFFERENZA -	94.899

Essi vengono suddivisi in due gruppi:

- debiti per fatture pervenute per € 418.480
- debiti per fatture da ricevere per € 248.921

9. Debiti v/imprese controllate

Il saldo di questa voce, al 31.12.2015, è pari a **zero**.

10. Debiti v/imprese collegate

Il saldo di questa voce, al 31.12.2015, è pari a € **4.760**.

11. Debiti verso enti controllanti

Questa voce evidenzia i debiti verso i Comuni soci per il riconoscimento dei canoni di affidamento per i servizi di distribuzione acqua, per i canoni di fognatura, per debiti derivanti dall'applicazione della tariffa rifiuti ad utenti, per debiti derivanti da cessione di beni e gestione cassette dell'acqua.

DESCRIZIONE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Differenza
Debiti per canoni fognatura	32.036	32.036	-
Debiti c/anticipi	192.704	163.263	29.441
Debiti v/soci c/dividendi	-	4.590	- 4.590
Debiti per fatture da ricevere	69.436	94.346	- 24.910
Altri debiti	58.314	71.309	- 12.995
totale punto 11 Euro	352.490	365.544	- 13.054

12. Debiti tributari

In questo raggruppamento si evidenziano debiti per imposte certe e determinate quali le imposte sul reddito del personale dipendente, i debiti per canoni demaniali dei pozzi e altri debiti tributari.

DESCRIZIONE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Differenza
Erario c/IRAP	-	3.910	- 3.910
Erario c/IRES	-	49.419	- 49.419
Erario c/IVA	-	77.019	- 77.019
Erario c/imposta sostitutiva TFR	43		
Debiti per canoni demaniali pozzi	21.801	21.801	-
Debiti v/IRPEF	26.336	26.696	- 360
Debiti v/Amministrazione provinciale TIA	3.817	3.817	-
Altri debiti tributari	1.909	1.907	2
totale punto 12 Euro	53.906	184.569	- 130.663

13. Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale

In questo raggruppamento si evidenziano i debiti verso gli Istituti Previdenziali per trattenute c/dipendenti ed oneri sociali sulle retribuzioni del mese di dicembre 2015.

DESCRIZIONE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Differenza
Debiti v/INPS	12.791	12.950	- 159
Debiti v/INPDAP	16.126	15.908	218
Pegaso	3.574	3.589	- 15
Debiti v/Premungas	1.570	1.669	- 99
Debiti v/INAIL	170		170
Debiti v/Previndai	5.076	5.039	37
Debiti v/Ina Assitalia	2.203	661	1.542
Debiti v/ istit. Previd. Per retibuz. Differite	24.257	27.739	- 3.482
Debiti v/FASI	92	-	
totale punto 13	65.859	67.555	- 1.696

14. Altri debiti

Questa voce comprende tutte le tipologie di debiti non evidenziate nelle voci precedenti.

I debiti verso dipendenti per retribuzioni differite si riferiscono alle ferie maturate e non godute e alla quota relativa alla 14 mensilità maturata nell'anno 2015; i debiti verso personale dipendente si riferiscono alle competenze del mese di dicembre 2015 liquidate a gennaio 2016; la voce "creditori diversi" è rappresentata da quote assicurative.

I debiti verso ATO si riferiscono a conguagli tariffari di quote di fognatura fatturate ed incassate da ASM dagli utenti negli anni precedenti ma di competenza dell'ente; i debiti verso il consorzio Villorosi si riferiscono a contributi fatturati agli utenti negli anni 2010/2011 di competenza del consorzio.

Il debito oltre i 12 mesi è pari a € **2.600** e si riferisce a depositi cauzionali.

La successiva tabella illustra, in maniera analitica, la scomposizione della voce "altri debiti".

Dettaglio altri debiti

DESCRIZIONE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Differenza
Debiti v/person. dipendente retrib. Differ.	75.102	87.825	- 12.723
Debiti v/person. Dipendente	7.087	6.949	138
Depositi cauzionali	2.600	2.600	-
Debiti v/Amiacque	13.491	13.491	-
Debiti v/Ato	756.659	756.659	-
Debito per contributi consorzio Villorresi	82.036	82.036	-
Creditori diversi	66	137	- 71
Altri debiti	2.948	3.401	- 453
Arrotondamenti diversi	124	221	- 97
totale punto14	940.113	953.319	- 13.206

E. RATEI E RISCOINTI

Trattasi di costi e ricavi rilevati nel corso dell'esercizio in chiusura ed imputati a conto economico in base al principio della relativa competenza temporale.

1 Ratei passivi

SERVIZIO	Totale Euro
Saldo al 01.01.2015	64.510
Saldo al 31.12.2015	81.063
DIFFERENZA	16.553

I ratei si riferiscono a consumi telefonici del periodo ottobre-dicembre 2015 e ad interessi passivi del periodo giugno-dicembre 2015.

2 Risconti passivi

SERVIZIO	Totale Euro
Saldo al 01.01.2015	2.269.581
Saldo al 31.12.2015	2.230.474
DIFFERENZA	- 39.107

I risconti passivi si riferiscono, per la maggior parte, a contributi in conto impianti pari a € 2.174.690 nel servizio acqua e a € 53.740 nel servizio calore. Tali contributi vengono accreditati in conto economico in relazione agli ammortamenti dei beni a cui afferiscono.

CONTI D'ORDINE

	anno 2015	anno 2014	Differenza
Fidejussioni v/terzi	897.709	850.366	€ 47.343
Fidejussioni conto terzi	122.901	90.690	€ 32.211

Fidejussioni v/terzi	Importo
METROPOLIS SPA ora FERSERVIZI SPA	6.634
COMUNE DI CORBETTA	52.352
COMUNE DI MAGENTA	23.500
COMUNE DI MAGENTA	9.205
AEMME LINEA AMBIENTE SRL	700.000
COMUNE DI CORBETTA	45.165
COMUNE DI BOFFALORA	10.246
COMUNE DI CUGGIONO	3.264
COMUNE DI S.STEFANO TICINO	47.343
TOTALE	897.709

Ai fini della redazione della nota integrativa del presente bilancio si precisa quanto segue:

- I costi e ricavi imputabili al servizio acquedotto (altri proventi c/impianti, ammortamenti ed oneri finanziari su mutui) rimasti in capo ad ASM srl, sono stati allocati sull'attività relativa alla struttura;
- La colonna del global service comprende i servizi verde, global service, gestione cassette dell'acqua, servizi cimiteriali, servizio igiene ambientale e sgombero neve ed antigelo.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1 RICAVI

1a Ricavi delle vendite e delle prestazioni

SERVIZIO	cons 2015	cons 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA			0	0
CALORE	563.332	534.382	510.650	52.682
GLOBAL SERVICE	817.598	470.056	500.000	317.598
CONSUNT.	1.380.930	1.004.438	1.010.650	370.280

Trattasi di ricavi relativi alla gestione caratteristica dell'azienda, riportati al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, così come previsto dall'art. 2425 bis del Codice Civile.

Si evidenzia che è stato applicato il criterio della competenza nella determinazione dei valori e dei quantitativi fatturati, come previsto dai vigenti principi contabili.

Gli scostamenti con il bilancio consuntivo dell'anno precedente sono dovuti, nel servizio calore, alla realizzazione di lavori extra-contratto presso alcuni

comuni soci e, nel servizio global service, alla gestione dei servizi cimiteriali nel comune di Corbetta, attività avviata in corso d'anno nell'anno 2014.

Nel servizio di global service vengono evidenziati anche i corrispettivi derivanti dalla gestione del servizio di igiene ambientale dal 01.07.2015 a S. Stefano Ticino.

Nelle tabelle allegate, viene effettuata un'analisi dettagliata di tutte le componenti di questa voce.

SERVIZIO CALORE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI calore	Euro
Corrispettivo per conduzione impianti	
Bernate Ticino	12.349
Boffalora s/Ticino	56.898
Corbetta	106.187
Magenta (Comune)	187.812
Magenta (sovraprezzo termico)	1.610
Mesero	38.100
Ossona	39.916
Robecco s/N.	39.063
Totale corrispettivo conduzione impianti	481.935
Contributi in conto impianti	4.264,55
Lavori c/utenti	77.133
Totale ricavi da vendite e prestazioni	563.332

SERVIZIO GLOBAL SERVICE ED IGIENE AMBIENTALE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI global service e ig. Amb.	Euro
Corrispettivo gestione Servizio Verde	
Corrispettivo gestione servizio verde Magenta	214.921
Corrispettivo gestione servizio verde Boffalora	32.151
Totale corrispettivo gestione Servizio Verde	247.072
Gestione Servizi Cimiteriali	
Corrispettivo gestione servizi cimiteriali Corbetta	68.000
Ricavi attività cimiteriali Corbetta	40.643
Ricavi per lavori attività cimiteriali Corbetta	119.535
Totale gestione servizi cimiteriali	228.178
Corrispettivi servizi global service	
Ricavi Boffalora servizi ordinari	25.774
Ricavi Boffalora servizi straordinari	15.141
Corrispettivo Global Service	44.131
Totale corrispettivi Global Service	85.046
Corrispettivi servizio neve	
Corrispettivo quota fissa neve (Cuggiono e Mesero)	21.745
Corrispettivo quota variabile neve (Cuggiono e Mesero)	1.975
Totale corrispettivi Global Service	23.720
Contributi in conto impianti	2.045
Corrispettivi servizio igiene ambientale	
Corrispettivo S. Stefano serv. Igiene ambientale	215.196
Ricavi da raccolta differenziata	1.065
Contributi da raccolta differenziata	15.275
Totale Corrispettivi servizio igiene ambientale	231.537
Totale ricavi da vendite e prestazioni	817.598

Dettaglio ricavi da raccolta differenziata

Tipologia di materiale	Contributo	Ricavo	Totale
CARTA	5.054		5.054
PLASTICA	9.881		9.881
LEGNO	341		341
VETRO		1.065	1.065
Totale	15.275	1.065	16.341

4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA		0		0
CALORE	58.739	113.293	123.000	-64.261
GLOBAL SERVICE	0	0	0	0
CONSUNT.	58.739	113.293	123.000	-64.261

Negli incrementi per lavori interni sono allocate le poste relative alle commesse in lavorazione svolte sulle singole immobilizzazioni materiali con mezzi di proprietà (automezzi) e materiali di magazzino.

Le differenze con i dati del budget sono da attribuirsi, principalmente, nel settore calore all'imputazione dei costi di lavori e manutenzione direttamente sulle immobilizzazioni anziché la rettifica dalla relativa voce di ricavo.

Il dettaglio delle capitalizzazioni effettuate è esplicitato nella tabella che segue

	Servizio calore	Servizio Global Service	Struttura ASM	Totale generale Euro
Da spese per acquisto materiali	18.117			18.117
Da spese per lavori	28.475			28.475
Da spese per prestazioni di servizio	8.697			8.697
Da spese per personale	3.148			3.148
Da spese per automezzi	301			301
Totale increm. Immob. Per lavori interni Euro	58.739	-		58.739

ALTRI RICAVI E PROVENTI

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA	1.401.657	1.522.716	1.540.776	-139.119
CALORE		0	2.000	-2.000
GLOBAL SERVICE	68.610	62.615	65.000	3.610
CONSUNT.	1.470.267	1.585.331	1.607.776	-137.509

E' una voce che accoglie ogni ricavo o provento diversi da quelli descritti nelle altre voci di conto economico.

Questa voce comprende i ricavi per vendita materiali a utenti, il recupero spese stampati e marche da bollo, i proventi previsti dalla convenzione con l'istituto cassiere per attività promozionali, i proventi per la gestione delle fontane e delle cassette dell'acqua, i canoni per utilizzo degli impianti fotovoltaici, le indennità varie e gli indennizzi da assicurazioni, i ricavi di competenza dei proventi c/impianti, i ricavi derivanti dai servizi di bollettazione e postalizzazione TARI in alcuni Comuni (Boffalora e Cuggiono) ed i ricavi derivanti dalle prestazioni di corporate per le aziende partecipate.

La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta, principalmente, alla diminuzione di alcuni corrispettivi service per alcune società che, nell'anno 2014, avevano usufruito di servizi e spazi di ASM srl (Amiacque ed Aemme Linea Energie) e ad una diminuzione dei canoni da impianti fotovoltaici.

Si evidenzia, comunque, un adeguamento positivo del corrispettivo con le società Aemme Linea Ambiente.

Tabella riepilogativa della voce “altri ricavi e proventi”

	Servizio calore	Servizio Global Service	Struttura ASM	Totale generale Euro
Plusvalenze da alienazione			237	237
Altri proventi		2.900	35.361	38.261
Contributi in conto impianti ed estensione potenziamento rete			51.150	51.150
Proventi da aziende partecipate per rifatturazione			6.220	6.220
Comispettivo conduz. distributore acqua potabile		65.620		65.620
Comispettivo ALD attività di corporate			121.302	121.302
Comispettivo ALE attività di corporate			10.000	10.000
Comispettivo ALA attività di corporate			392.276	392.276
Comispettivo gestione impianti acqua CAP HOLDING			720.000	720.000
Comispettivo AMIACQUE attività di service			15.500	15.500
Canone utilizzo impianti fotovoltaici			48.523	48.523
Indennizzi da assicurazioni e varie		90	1.088	1.178
TOTALE altri ricavi e proventi EURO	-	68.610	1.401.657	1.470.266

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi compresi in questa voce riguardano tutti gli acquisti di beni effettuati nel corso dell'esercizio, da impiegare nella produzione e nella gestione degli impianti.

Successivamente, nell'esposizione analitica delle componenti dei costi della produzione, vengono illustrate le differenze con i dati riportati nel bilancio di previsione.

6a. Acquisto metano, additivi ed energia elettrica

Nel corso dell'anno 2015 non si sono fatti acquisti per metano, additivi ed energia elettrica per uso industriale.

6b Materiali di magazzino e materiali diversi

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA	6.423	9.752	10.900	-4.477
CALORE	44.216	59.974	44.300	-84
GLOBAL SERVICE	4.138	389	13.700	-9.562
CONSUNT.	54.777	70.115	68.900	-14.123

In questo conto sono evidenziati gli acquisti sia di materiali per l'esercizio sia per le costruzioni in economia.

Si precisa che una parte di questi costi, pari a **€ 18.117** è stata capitalizzata nel servizio calore.

Materiali di magazzino e materiali diversi

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale Euro
Materiali di magazzino				
Materiale produzione			-	-
Materiali per impianti	41.729		45	41.774
Carburanti e lubrificanti	2.032		2.126	4.159
Tot. EURO Materiali di mag.	43.761	-	2.172	45.933
Materiali diversi di consumo				
Materiali di consumo e attrezzatura minuta	24	4.098	179	4.302
Cancelleria, stampati, modulistica CED e materiale ufficio	280		2.019	2.299
Beni non ammortizzabili inferiori a € 516,45			100	100
Materiale per automezzi		40	154	194
Indumenti e varie per il personale dipendente	137		822	959
Materiale per fabbricati			560	560
Materiale per impianti telefonici	13		417	430
Tot. EURO Materiali di consumo	455	4.138	4.252	8.844
Tot. generale EURO	44.216	4.138	6.423	54.777

7 PER SERVIZI

Questa voce si suddivide nei due sottoconti “Spese per lavori e manutenzioni” e “Spese per prestazioni di servizi”. Successivamente, nell’esposizione analitica delle componenti dei costi della produzione, vengono illustrate le differenze con i dati riportati nel budget.

7a Spese per lavori, manutenzione e riparazioni

Questa voce comprende le manutenzioni di terzi su macchine, impianti ed attrezzature, i lavori capitalizzati per costruzioni in economia e i lavori per conto utenti e terzi.

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA	13.375	20.248	27.700	- 14.325
CALORE	125.874	158.898	108.500	17.374
GLOBAL SERVICE	33.985	23.497	35.000	- 1.015
CONSUNT.	173.234	202.643	171.200	2.034

Per quanto riguarda il servizio calore le differenze con il l’anno precedente sono da imputare all’imputazione diretta sulle immobilizzazioni di alcuni costi capitalizzati, anziché all’imputazione in maniera indiretta con la voce di ricavo “incrementi di immobilizzazioni per lavori interni”. Per il servizio struttura, la differenza è da attribuire al contenimento di costi di manutenzione così come per il servizio di global service l’aumento è da imputare, principalmente, all’avvio del servizio di igiene ambientale.

Si precisa che una parte dei costi di prestazioni, pari a € **28.475**, è stata capitalizzata nel servizio calore.

Analisi della voce “Spese per lavori, manutenzione e riparazioni”

Si evidenzia che, nel servizio global service, le voci “manutenzione e riparazione automezzi” e “manutenzione e riparazione attrezzature ed apparecchiature” comprendono anche i costi del servizio verde.

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale EURO
Manutenzioni e riparazioni				
Fabbricati industriali			9.161	9.161
Impianti di telecontrollo	2.858			2.858
Impianti vari	762	33.985	3.152	37.900
Attrezzature ed apparecchiature	1.418			1.418
Automezzi	501		1.062	1.562
Impianti telefonici				-
Macchine ufficio e impianto CED				-
Centrali termiche	120.335			120.335
Opere edili				-
Totale Euro	125.874	33.985	13.375	173.234

7b Spese per prestazioni di servizi

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA	313.185	347.301	299.500	13.685
CALORE	40.542	36.943	66.200	- 25.658
GLOBAL SERVICE	637.908	348.197	400.000	237.908
CONSUNT.	991.635	732.441	765.700	225.935

I costi per prestazioni di diversa natura rese da terzi rientranti in questa voce, sono illustrati analiticamente nella pagina successiva.

Le più rilevanti variazioni rispetto al budget 2014 sono dovute, nella colonna della struttura, a maggiori costi di servizi legali a seguito della rifatturazione di spese legali e di consulenze per il contenzioso in essere con la vendita di Aemme Linea Energie.

Per quanto riguarda il servizio calore la diminuzione dei costi rispetto al budget 2015 è da imputare ai minori costi di servizi tecnici, di prestazioni di terzi e costi telefonici di telecontrollo

L'aumento dei costi del servizio di global service è da imputare all'avvio della gestione del servizio di igiene ambientale a S. Stefano Ticino e al servizio di sgombero neve ed antigelo anche nel Comune di Mesero.

Si precisa che una parte dei costi di prestazioni, pari a **€ 5.824**, è stata capitalizzata nel servizio calore.

Spese per prestazioni di servizi	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Consumo interni metano, acqua ed energia			24.679	24.679
Servizio postali	24	33	317	373
Telefoniche	115	1.125	20.741	21.981
Telefoniche per telecontrollo	5.910		364	6.274
Telefoniche per cellulari			3.633	3.633
Servizi legali, notarili, fiscali, amministrativi e tecnici	18.732	7.746	55.791	82.269
Prestazioni di terzi			25.791	25.791
Emolumenti a Revisori			27.762	27.762
Proced. Software e canoni noleggio			24.267	24.267
Spese per fotocopie				0
Spese di trasporto	15	2.616	62	2.693
Premi assicurativi impianti industriali	2.119		15.915	18.034
Premi assicurativi per R.C. veicoli	2.352		2.621	4.973
Premi assicurativi per R.C. v/terzi	3.166	6.792	17.649	27.606
Premi assicurativi infortuni			4.893	4.893
Tassa automezzi e varie	64		640	704
Analisi di laboratorio	1.015	2.860		3.875
Spese per pulizia uffici e vigilanza notturna			11.820	11.820
Spese per personale, corsi, selezioni e varie	1.464		5.784	7.248
Ticket pasto	5.563		12.981	18.544
Servizi per certificaz. ISO			9.438	9.438
Prestazioni per bollette			2.772	2.772
Oneri bancari per servizi	3	2	729	733
Pubblicità ed informativa		4.992	5.207	10.199
Prestaz. per servizio verde		175.628		175.628
Prestaz. per servizio neve		19.341		19.341
Prestaz. Global Service		58.734		58.734
Prestazioni cimiteriali		190.528		190.528
Prestazioni igiene ambientale		104.797		104.797
Smaltimento e trasporto allo smaltimento		62.714		62.714
Indennità consiglio ammin. e rimb spese			32.657	32.657
Contributi cda e coll sind			6.676	6.676
TOTALE EURO	40.542	637.908	313.185	991.634

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi di smaltimento suddivisi per tipologia di rifiuto.

TIPOLOGIA DI RIFIUTO	COSTO	IMPORTO
ERBA	B07020007 SMALTIMENTO	€ 3.774,36
LEGNO	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 3.240,00
PLASTICA	B07020007 SMALTIMENTO	€ 637,02
UMIDO	B07020007 SMALTIMENTO	€ 15.230,26
COSTI DIFFERENZIATA S. STEFANO Totale		€ 22.881,64
INGOMBRANTI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 8.098,88
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 3.708,00
RSU RIFIUTI SOLIDI URBANI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 17.960,72
TERRA DI SPAZZAMENTO	B07020007 SMALTIMENTO	€ 2.164,57
		€ 433,20
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 450,00
COSTI INDIFFERENZIATA SANTO STEFANO T Totale		€ 32.815,37
FARMACI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 47,52
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 45,00
INERTI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 522,24
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 585,26
PILE E BATTERIE	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 153,08
VERNICI E SOLVENTI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 1.914,00
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 2.695,80
		€ 720,00
CONTENIT A PRESSIONE (BOMBOLETTE SPRAY)	B07020007 SMALTIMENTO	€ 218,40
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 45,00
TONER	B07020007 SMALTIMENTO	€ 70,72
GESTIONE PRD S. STEFANO T. Totale		€ 7.017,02
Totale complessivo		€ 62.714,03

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA	17.294	14.502	20.957	- 3.663
CALORE	8	285	-	8
GLOBAL SERVICE	7.553	12.577	14.000	- 6.447
CONSUNT.	24.855	27.364	34.957	- 10.102

Questa voce evidenzia i canoni noleggio dei beni di terzi, i canoni concessori. La differenza nella colonna della struttura rispetto al budget dell'anno 2015 è da attribuire a minori costi di noleggio di beni di terzi.

Analisi della voce “Spese per godimento beni di terzi”

Godimento beni di terzi	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale Euro
Canoni attraversamenti stradali e ferroviari			380	380
Canoni concessione				-
Noleggio beni di terzi	8	7.553	8.153	15.714
Canoni leasing			8.561	8.561
Godimento diritti di superficie			200	200
Tot. EURO	8	7.553	17.294	24.855

Con riferimento ai canoni di leasing, si riportano i seguenti prospetti contabili:

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2015 al 31.12.2015	€ 5.657,33
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2015-31.12.2015	€ 634,51
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2015-31.12.2015 relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione *contratti indicizzati con conguagli ex post	-€ 33,94
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	€ 600,57
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2015	€ 8.549,70
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	€ 197,01
Totale (c+d)	€ 8.746,71
Valore del bene (costo storico)	21.416,97
Ammortamento anno 2015 (12,50%)	2.677,12
Totale fondo ammortamento	5.354,24
Valore residuo	16.062,73

9 PER IL PERSONALE

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA	425.523	572.787	572.768	- 147.245
CALORE	166.401	122.543	137.082	29.319
GLOBAL SERVICE	148.409	64.677	69.672	78.737
CONSUNT.	740.333	760.007	779.522	- 39.189

Confluiscono in questo conto i costi maturati nell'esercizio per prestazioni di lavoro subordinato, l'accantonamento al TFR, i relativi contributi sociali ed i costi accessori del personale aziendale.

Sulla struttura sono stati imputati i costi del direttore e di parte del personale amministrativo (segreteria, amministrazione e sistemi informativi) corrispondenti a 3,5 persone; i costi del servizio calore e global service si riferiscono al personale che lavora direttamente per tali attività e di quota parte del personale amministrativo (0,5 persone sul servizio calore e 1 persona sul servizio global service)

Alla data del 31.12.2015 al personale dell'azienda vengono applicati due differenti contratti: per il personale impiegatizio si applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il settore gas-acqua (Federutility). Per il Direttore, unico dirigente dell'Azienda, si applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dirigenti delle Imprese di Servizi Pubblici degli Enti Locali.

Dopo l'assunzione di una persona a tempo determinato il 21.12.2015 i dipendenti, al 31.12.2015 erano complessivamente **11** unità: **1** dirigente, **7** impiegati e **3** operai. La forza media nell'anno 2015 è stata pari a 10 unità (9 unità senza il direttore). Le ore lavorate nel 2015, comprese quelle del Direttore Generale, sono state 16.516,5 e le ore lavorative 16.848.

Nonostante l'ultimo aumento dello scatto d'anzianità al 31.12.2015 (dal 01.01.2016 il contratto di lavoro applicato in ASM srl non prevede più l'applicazione degli aumenti per scatti d'anzianità) applicato ai dipendenti, il costo del personale dell'anno 2015 è diminuito rispetto al 2014. Il minor costo del personale è da attribuire alla revisione del progetto di premio di risultato ed agli obiettivi (m.b.o.) assegnati al personale direttivo. Inoltre, il Direttore ha dato formale rinuncia alla propria retribuzione incentivante sia per l'anno 2015 sia per l'anno 2014. (in quest'ultimo caso è stata contabilizzata una sopravvenienza attiva).

Tipologia costo	Servizio calore	Global service	Struttura	Totale ASM srl
Salari e stipendi				
Retribuzioni lorde	82.663	74.078	146.159	302.900
Straordinari e festività	1.946	1.744	3.442	7.132
Indenn.varie dipendenti	3.369	3.019	5.956	12.344
Ferie maturate e non godute	6.174	5.533	10.916	22.623
Retribuzioni dirigenti	-	-	76.456	76.456
Retribuz. differite dipend.	22.570	20.226	39.906	82.701
Retribuz. differite direttore			14.708	14.708
Manodopera indiretta		-		-
Totale salari e stipendi lordi	116.722	104.599	297.543	518.864
Rimborsi da enti previdenziali			(827)	(827)
totale 9a	116.722	104.599	296.716	518.037
Oneri sociali				
contributi INPS	9.245	8.134	16.290	33.670
contributi INPDAP	18.797	16.539	33.122	68.458
contributi INAIL	1.573	1.438	2.541	5.553
contributi PREMUNGAS	2.508	2.207	4.420	9.135
contributi INPS DIRIG.	-	-	24.251	24.251
contributi FASI DIRIG.	-	-	3.144	3.144
contributi INAIL DIRIG.	-	-	71	71
contributi su mensil.differ.	9.558	8.410	16.842	34.810
contributi su fondi pensione	312	275	550	1.136
contributi Previndai DIRIG.	-	-	3.913	3.913
Contributi su manod. Indir.				-
Totale 9b	41.995	37.002	105.144	184.141
Trattamento di fine rapporto				
Accanton. al TFR	7.684	6.808	20.288	34.780
TFR su mensilità differite	-	-	-	-
Totale 9c	7.684	6.808	20.288	34.780
Altri costi				
Indenn. Somministr. Natura			3.098	3.098
quote associative dipendenti	-	-	277	277
Totale 9d			3.375	3.375
Totale generale	166.400	148.410	425.523	740.333

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Questa voce comprende gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali nonché l'accantonamento al fondo svalutazione crediti. Gli ammortamenti sono stati calcolati in conformità al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile 1°c.,n. 2 e sono ritenuti congrui in relazione alla residua possibilità di utilizzazione stimata delle immobilizzazioni.

Le aliquote tecniche adottate sono state oggetto di commento in precedenza.

10a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

SERVIZIO	Cons.2015	Cons.2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA	20.887	22.843	16.775	4.112
CALORE	16.931	30.612	30.966	-14.035
GLOBAL SERVICE	18.350	15.101	17.460	890
CONSUNT.	56.168	68.556	65.201	-9.033

La differenza con i dati previsti nel budget è dovuta, soprattutto nel servizio calore, al rinvio di alcuni investimenti nei prossimi anni. Rispetto al consuntivo si evidenzia, sempre nel servizio calore, il termine del periodo di ammortamento di alcuni investimenti.

Dettaglio ammortamenti immateriali

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale
Ammortamenti immateriali				
Migliorie beni di terzi	14.832		1.890	16.722
Spese di impianto ed ampliamento			5.544	5.544
Altre immobilizzaz. immater.	2.098	18.350	368	20.816
Procedure software			7.187	7.187
Licenze d'uso			5.897	5.897
TOTALE	16.931	18.350	20.887	56.167

L'analisi della composizione degli ammortamenti sui beni immateriali è evidenziata nella sezione delle immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

10b Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Il dettaglio degli ammortamenti, distinti per settore, è esposto nella seguente tabella:

SERVIZIO	Cons.2015	Cons.2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA	567.951	578.666	571.284	-3.333
CALORE	164.282	158.137	163.003	1.279
GLOBAL SERVICE	8.720	11.278	8.347	373
CONSUNT.	740.953	748.081	742.634	-1.681

L'analisi dettagliata degli incrementi degli investimenti, e il piano di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è riportato alla voce "Immobilizzazione" dello Stato Patrimoniale.

La colonna della struttura evidenzia gli ammortamenti dei beni del servizio acqua, di cui ASM srl è rimasta proprietaria anche dopo la cessione del ramo d'azienda, nonché gli ammortamenti della sede del servizio di igiene ambientale, in quanto coperti dai corrispettivi derivanti dalle società partecipate.

Le differenze con il bilancio consuntivo 2014 sono dovute, sulla struttura, al termine del periodo di ammortamento di alcuni cespiti.

10d Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

In questo esercizio, così come nell'anno 2014, non si sono effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti in quanto già congruo.

11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA				-
CALORE	- 1.358	- 31	4.000	- 5.358
GLOBAL SERVICE	0	0	0	-
CONSUNT.	- 1.358	- 31	4.000	- 5.358

Determinazione della variazione delle rimanenze

	Euro
01.01.2015	15.692
31.12.2015	14.334
DIFFERENZA Euro	- 1.358

Le rimanenze di magazzino, composte da materiali, ricambi ed attrezzature sono state valutate, così come per i passati esercizi, con il criterio del costo medio ponderato istantaneo.

12 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI E SPESE FUTURE

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA	-	390.000	-	-
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	-	-	-
CONSUNT.	-	390.000	-	-

Dopo gli accantonamenti passati, in questo esercizio non si sono effettuati ulteriori accantonamenti al fondo in quanto già congruo.

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	60.471	45.468	58.100	2.371
CALORE	8.572	11.917	21.000	- 12.428
GLOBAL SERVICE	5.730	1.657	6.500	- 770
CONSUNT.	74.773	59.042	85.600	- 10.827

La voce comprende, come meglio evidenziato nelle successive tabelle, tutte le poste non collocate nelle altre voci dei costi della produzione, quali le imposte e tasse, le altre spese di gestione e le minusvalenze derivanti dalle cessioni di beni strumentali che non costituiscono atti di natura straordinaria (componenti di centrali termiche e caldaie).

Le maggiori differenze, sia con il bilancio consuntivo sia con il budget, sono da imputare, nel servizio struttura, a maggiori spese promozionali e liberalità a enti.

Altre spese di gestione

Spese generali	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Contributi associativi			3.358	3.358
Abbonamenti a giornali, riviste e libri			1.578	1.578
Valori bollati e marche da bollo	79	80	512	671
Viaggi e trasferte dipendenti	3	4	613	620
Spese di rappresentanza			981	981
Pubblicazioni ed inserzioni			4.461	4.461
Spese promozionali e liberalità a enti		1.500	8.953	10.453
Altre spese amministrative	8.085	3.977	550	12.612
TOTALE Euro	8.167	5.562	21.005	34.734

Imposte e tasse

Imposte e tasse	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Imposte comunali			38.950	38.950
Imposte e tasse		168,00	516	684
Iva non deducibile				-
TOTALE Euro	-	168	39.466	39.634

Minusvalenze

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Minusvalenze da cessione di beni	405		-	405

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

I proventi da partecipazioni nel presente esercizio sono pari 598.406.

16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	132.251	44.925	72.000	60.251
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	3.714	1.874	-	3.714
CONSUNT.	135.965	46.799	72.000	63.965

Questa voce si riferisce ad interessi maturati su saldi bancari e postali e ad interessi diversi. L'analisi delle voci in esame è la seguente:

	Servizio calore	Servizio Global Service	Struttura	Totale generale Euro
Interessi su c/c bancari e postali			7.719	7.719
Interessi diversi		3.714	741	4.455
Interessi da morosità				-
Arrotondamenti			1	1
Interessi su attività finanziari		-	123.791	123.791
TOTALE proventi diversi	-	3.714	132.251	135.965

17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza 2015 con budget
STRUTTURA	8.390	9.600	8.093	297
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	-	-	-
CONSUNT.	8.390	9.600	8.093	297

Questa voce evidenzia interessi diversi ed arrotondamenti per € 137, spese per maggiorazione di imposte per € 161 e gli interessi sui mutui contratti dall'azienda per € 8.093, come evidenziato nel seguente prospetto riepilogativo.

Servizio struttura

Istituto Mutuante	Importo opere mutate Euro	Decorrenza	Durata anni	Tasso interesse %	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Capitale residuo al 31/12/2015
C.D.D.P.P. POS 4338867/00	257.262,45	2003	17	4,60	15.964	3.848	19.812	71.638
C.D.D.P.P. POS 4338867/01	74.336,33	2003	17	4,60	4.613	1.112	5.725	20.700
C.D.D.P.P. POS 4336884/00	209.413,70	2004	15	4,60	12.995	3.132	16.127	58.314
Totale Euro	541.012,48				33.572	8.093	41.665	150.653

D. RETTIFICA DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE

19b Svalutazione di immobilizzazioni

Questa voce, non è stata movimentata nel presente esercizio.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20/21 Tabella riepilogativa della voce "Proventi ed oneri straordinari"

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza cons. 2015 con budget
STRUTTURA	38.868	443.728	-	38.868
CALORE GLOBAL SERVICE	484	5.389	-	484
	-	8.314	-	-
CONSUNT.	39.352	457.431	-	39.352

Proventi e oneri straordinari	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Soprawen. attive	1.787		74.534	76.321
Insussistenze del passivo				-
Plusvalenze da partecipazione				-
Plusvalenze da alienazione				-
Totale Proventi straordinari	1.787	-	74.534	76.321
Soprawen. passive	1.303		30.495	31.798
Insussistenze dell'attivo				-
Minusvalenze da partecipazione				-
Minusvalenze da alienazione			5.171	5.171
Totale oneri straordinari	1.303	-	35.666	36.969
Totale Euro	484	-	38.868	39.352

Nella struttura la voce più rilevante delle sopravvenienze attive, pari a Euro 36.774, si riferisce al rimborso di ires per irap deducibile relativa agli anni 2007 e 2011. Inoltre, si evidenziano conguagli nelle rifatturazione dell'energia elettrica per € 2.861 e rettifica accantonamento retribuzione incentivante del Direttore per € 12.500 e rettifica accantonamenti premio di risultato e m.b.o direttivi per € 3.982.

Nel servizio calore le sopravvenienze attive si riferiscono alla rettifica di costi dell'anno precedente ed alla rifatturazione di alcuni corrispettivi sempre di competenza di anni precedenti.

Le sopravvenienze passive si riferiscono, per la struttura ad un ravvedimento per conguagli di contributi INPS ed INDAP per mobilità dipendenti e riconciliazioni con l'ufficio personale per euro 4.369, per € 2.410 ad una tantum contrattuale, per € 9.063 a conguagli corrispettivi ed accantonamento impianti fotovoltaici anno 2014. Le minusvalenze riguardano la dismissione di cespiti non ancora completamente ammortizzati.

Nel servizio calore le sopravvenienze passive si riferiscono all'imputazione di costi dell'anno precedente.

22 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

L'importo indicato è relativo all'IRAP, imposta regionale sulle attività produttive, e all'IRES, imposta sul reddito, con applicazione delle aliquote vigenti pari al 3,9% per l'IRAP ed il 27,5% per l'IRES.

Sono inoltre stanziati imposte anticipate relative a costi già imputati a Conto Economico ma deducibili in esercizi futuri ed imposte differite calcolate sulla differenza temporanea tra l'accantonamento civilistico di alcune poste e l'accantonamento fiscale utilizzato in sede di calcolo delle imposte d'esercizio.

Le imposte dell'esercizio rappresentano la somma delle imposte correnti e differite.

Le imposte correnti sono basate sul risultato imponibile dell'esercizio. Il reddito imponibile differisce dal risultato riportato nel conto economico poiché esclude componenti positivi e negativi che saranno tassabili o deducibili in altri esercizi e esclude inoltre voci che non saranno mai tassabili o deducibili. La passività per imposte correnti è calcolata utilizzando le aliquote vigenti o di fatto vigenti alla data di bilancio o della situazione infrannuale.

Le imposte differite sono le imposte che ci si aspetta di pagare o di recuperare sulle differenze temporanee fra il valore contabile delle attività e delle passività ed il corrispondente valore fiscale utilizzato nel calcolo dell'imponibile fiscale. Le passività fiscali differite sono generalmente rilevate per tutte le differenze temporanee imponibili, mentre le attività fiscali differite sono rilevate nella misura in cui si ritenga probabile che vi saranno risultati fiscali imponibili in futuro che consentano l'utilizzo delle differenze temporanee deducibili. In particolare, il valore di carico delle attività fiscali differite è rivisto ad ogni data di riferimento e ridotto nella misura in cui non sia più probabile l'esistenza di sufficienti redditi imponibili tali da consentire in tutto o in parte il recupero di tali attività.

Le imposte differite sono calcolate in base all'aliquota fiscale che ci si aspetta sarà in vigore al momento del realizzo dell'attività o dell'estinzione della passività. Le imposte differite sono imputate direttamente al conto economico, ad eccezione di quelle relative a voci rilevate direttamente a patrimonio netto, nel qual caso anche le relative imposte differite sono anch'esse imputate al patrimonio netto.

Le attività e le passività fiscali differite sono compensate quando vi è un diritto legale a compensare le imposte correnti attive e passive e quando si

riferiscono ad imposte dovute alla medesima autorità fiscale e ASM srl intende liquidare le attività e le passività fiscali correnti su base netta.

Riconciliazione fra onere fiscale teorico e onere fiscale effettivo IRES

Risultato ante imposte	817.183
Onere fiscale teorico IRES	224.725
Risultato ante imposte	817.183
Variazioni in aumento	114.500
Variazioni in diminuzione	- 720.242
Imponibile IRES	211.440
Onere fiscale effettivo IRES	58.146

IRAP

Differenza fra valori e costi della produzione	51.850
Onere fiscale teorico IRAP	2.022
Differenza fra valori e costi della produzione	51.850
Variazioni in aumento	866.015
Variazioni in diminuzione	- 729.190
Imponibile IRAP	188.675
Onere fiscale effettivo IRAP	7.358

23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

SERVIZIO	Cons. 2015	Cons. 2014	Budget 2015	Differenza 2015 con budget
STRUTTURA	737.683	202	31.699	705.984
CALORE	54.371	73.724	68.399	- 14.028
GLOBAL SERVICE	25.129	65.486	321	24.808
TOT. CONSUNT.	817.183	139.412	100.419	716.764
IRES	(58.146)	(84.598)	(26.240)	- 31.906
IRAP	(7.358)	(23.370)	(22.065)	14.707
IMPOSTE ANTICIPATE	(17.095)	31.408	5.000	- 22.095
IMPOSTE DIFFERITE	13.192	- 3.264	15.000	- 1.808
UTILE NETTO	747.776	59.588	72.114	675.662

ALTRE INFORMAZIONI

In riferimento all'art. 2427 del C.C., si precisa quanto segue:

- Compenso agli amministratori: € 32.657.
- Compenso ai Sindaci: € 27.762. Si informa che in ASM l'incarico di revisione legale dei conti è assunto dal Collegio Sindacale ed il relativo compenso è compreso negli emolumenti al predetto organo di controllo.
- Compenso spettante alla società di certificazione: € 6.400
- Comma 17 e comma 18: il capitale è espresso in quote e non in azioni pertanto i commi indicati non si applicano;
- comma 19 bis: sono assenti i finanziamenti dai soci alla società;
- comma 20 e 21: patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare non applicabili in quanto ASM è una srl.

F.TO il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Dott. Viola Giuseppe)

Magenta, 29.04.2015

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Riclassificazioni al bilancio dell'esercizio 2015

ASM srl

Stato patrimoniale riclassificato

DESCRIZIONE	2015	2014	differenza 2015/2014
ATTIVITA' CORRENTI			
ATTIVITA' LIQUIDE			
Tesoreria, cassa e banche	1.221.379	2.514.637	1.293.258
TOTALE ATTIVITA' LIQUIDE	1.221.379	2.514.637	1.293.258
ATTIVITA' DISPONIBILI			
Rimanenze:			
Materie prime, sussid., di cons.e lav.in corso	14.334	15.692	1.358
Crediti:			
Verso utenti e clienti	3.569	-	3.569
Verso imprese collegate	829.329	974.040	
Verso Enti pubbl.di rif.	527.985	442.191	85.794
Imposte anticipate	47.549	64.644	17.095
Crediti tributari	127.050	20.055	
Crediti diversi	432.905	626.991	194.086
Ratei e risconti	25.084	19.978	5.106
TOTALE ATTIVITA' DISPONIBILI	2.007.805	2.163.591	155.786
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	3.229.184	4.678.228	1.449.044
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni finanziarie	9.286.697	6.796.783	2.489.914
Immobilizzazioni immateriali	239.512	241.224	1.712
Immobilizzazioni materiali	15.646.501	16.299.048	652.547
TOTALE	25.172.710	23.337.055	1.835.655
TOTALE ATTIVO	28.401.894	28.015.283	386.611
DESCRIZIONE	2015	2014	differenza 2015/2014
PASSIVITA' CORRENTI			
Mutui entro 12 mesi	21.534	20.577	957
Debiti v/fornitori	667.401	762.300	94.899
Debiti verso Comuni consorziati	352.490	365.544	13.054
Debiti tributari	53.906	184.569	130.663
Debiti verso Istit. di Previdenza e sicurezza sociale	65.859	67.555	1.696
Debiti v/imprese collegate	4.760	-	4.760
Altri debiti entro 12 mesi	937.507	950.719	13.212
Ratei e risconti	2.311.537	2.350.644	39.107
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	4.414.994	4.701.908	286.914
PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE			
Mutui oltre 12 mesi	70.805	92.339	21.534
Altri fondi	571.134	625.201	54.067
Altri debiti oltre 12 mesi	2.600	2.600	-
Fondo T.F.R.	69.521	68.171	1.350
TOT. PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE	714.060	788.311	74.251
CAPITALE NETTO			
Capitale	16.307.585	16.307.585	-
Fondo riserva legale	509.380	506.401	2.979
Riserve statutarie o regolamentari	3.669.515	3.612.906	56.609
Altre riserve	2.038.584	2.038.584	-
Utile d'esercizio	747.776	59.588	688.188
TOTALE CAPITALE NETTO	23.272.840	22.525.064	747.776
TOTALE PASSIVO	28.401.894	28.015.283	386.611

Stato patrimoniale a capitale investito

DESCRIZIONE	2015	2014	differenza 2015/2014
Magazzino	14.334	15.692	31
crediti commerciali	1.793.788	2.043.222	- 600.791
(debiti commerciali)	(953.342)	(1.051.945)	- 260.626
Capitale circolante commerciale netto (CCNN)	854.780	1.006.969	(861.386)
Altri crediti	174.599	84.699	80.736
Altre attività correnti	25.084	19.978	- 4.401
(Altri debiti)	(1.059.872)	(1.205.443)	- 31.118
(Altre passività correnti)	(2.311.537)	(2.350.644)	144
Capitale circolante netto (CCNN)	(2.316.946)	(2.444.441)	(816.025)
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni finanziarie	9.286.697	6.796.783	- 109.251
Immobilizzazioni immateriali	239.512	241.224	47.753
Immobilizzazioni materiali	15.646.501	16.299.048	638.084
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	25.172.710	23.337.055	576.586
(Altri fondi)	(571.134)	(625.201)	346.723
(Fondo T.F.R.)	(69.521)	(68.171)	- 31.730
CAPITALE INVESTITO NETTO	22.215.109	20.199.242	75.554
Debiti bancari			
Altri debiti finanziari	163.648	188.815	32.079
Debiti finanziari lordi	163.648	188.815	32.079
(Attività di natura finanziaria)			-
(Cassa, c/c bancari e altre disponibilità liquide)	(1.221.379)	(2.514.637)	525.251
altre disponibilità liquide)	(1.221.379)	(2.514.637)	525.251
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(1.057.731)	(2.325.822)	557.330
CAPITALE NETTO			
Capitale sociale	16.307.585	16.307.585	-
Fondo riserva legale	509.380	506.401	-
Riserve statutarie o regolamentari	3.669.515	3.612.906	-
Altre riserve	2.038.584	2.038.584	638.913
Utile d'esercizio	747.776	59.588	- 698.501
TOTALE PATRIMONIO NETTO	23.272.840	22.525.064	- 59.588
FONTI DI FINANZIAMENTO	22.215.109	20.199.242	497.742

Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO	
utile netto	747.776
ammortamenti	797.121
variazione tfr	1.350
variazione altri fondi	- 54.067
variazione ccn attivo	155.786
variazione ccn passivo	- 287.871
disponibilità liquide nette generate dalla attività operativa (A)	1.360.095
investimenti in immobilizzazioni materiali	- 97.619
investimenti in immobilizzazioni immateriali	- 60.396
valore residuo disinvestimento immobilizzazioni materiali	15.153
investimenti in immobilizzazioni finanziarie	- 2.489.914
svalutazione partecipazioni	-
costo partecipazione alienata	-
disponibilità liquide nette generate dalla attività di investimento (B)	- 2.632.776
distribuzione dividendi	-
pagamento debiti finanziari a m/l	- 20.577
disponibilità liquide nette generate dalla attività finanziaria (C)	- 20.577
FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO (A+B+C)	- 1.293.258
Disponibilità monetaria netta iniziale	2.514.637
Disponibilità monetaria netta finale	1.221.379
VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' MONETARIE	- 1.293.258

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO				
ANNO 2015				
	SERVIZIO STRUTTURA	SERVIZIO CALORE	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	TOTALE
RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO				
Conto economico - ANNO 2015				
Fatturato	0	563.332	817.598	1.380.930
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	58.739	0	58.739
Altri ricavi	1.401.657	0	68.610	1.470.267
Totale ricavi	1.401.657	622.071	886.208	2.909.936
(Costo del venduto)	(6.423)	(45.574)	(4.138)	(56.135)
(Spese per prestazioni e servizi)	(326.560)	(166.416)	(671.893)	(1.164.869)
(Spese per godimento di beni di terzi)	(17.294)	(8)	(7.553)	(24.855)
(Spese per il personale)	(425.523)	(166.401)	(148.409)	(740.333)
(Svalutazioni attivo circolante)	0	0	0	0
(Accantonamenti)	0	0	0	0
(Oneri diversi di gestione)	(60.471)	(8.572)	(5.730)	(74.773)
EBITDA (margine operativo lordo)	565.386	235.100	48.485	848.971
<i>% su totale ricavi</i>	<i>40,3%</i>	<i>37,8%</i>	<i>5,5%</i>	<i>29,2%</i>
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Immateriali)	(20.887)	(16.931)	(18.350)	(56.168)
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Materiali)	(567.951)	(164.282)	(8.720)	(740.953)
EBIT (Reddito operativo)	(23.452)	53.887	21.415	51.850
<i>% su totale ricavi</i>	<i>-1,7%</i>	<i>8,7%</i>	<i>2,4%</i>	<i>1,8%</i>

	SERVIZIO STRUTTURA	SERVIZIO CALORE	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	TOTALE
Gestione finanziaria	722.267	0	3.714	725.981
Proventi finanziari	730.657	0	3.714	734.371
(Oneri finanziari)	(8.390)	0	0	(8.390)
Rettifiche valore attività finanziarie				0
Rivalutazioni				0
(Svalutazioni)	0			0
Risultato gestione ordinaria				777.831
Gestione straordinaria	38.868	484	0	39.352
Proventi straordinari	74.534	1.787	0	76.321
(Oneri straordinari)	(35.666)	(1.303)	0	(36.969)
Risultato anteimposte				817.183
(Tasse)				(69.407)
Risultato netto				747.776
<i>% su totale ricavi</i>				25,7%

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Analisi economiche e patrimoniali

ASM srl

DESCRIZIONE	SERVIZI AGGREGATI	INDICE
Indice di liquidità immediata		
<u>Liquidità immediate</u>	3.229.184	0,73
Passivo corrente	4.414.994	
Indice di copertura delle immobilizzazioni		
patrimonio netto + passivo medio/lungo termine	23.986.900	0,95
immobilizz. tecniche e finanziarie (nette da f.do ammort.)	25.172.710	
Rapporto di indebitamento		
<u>Capitale investito</u>	22.215.109	0,95
Capitale netto	23.272.840	
Indice di rotazione delle immobilizzazioni		
<u>Valore della produzione</u>	2.909.936	0,18
immobilizz. mater. ed immater. (nette da f.do ammort.)	15.886.013	
Indice di copertura del capitale immobilizzato		
<u>Totale attivo</u>	28.401.894	1,79
immobilizz. mater. ed immater. (nette da f.do ammort.)	15.886.013	
Indice di indipendenza finanziaria		
<u>Capitale netto</u>	23.272.840	0,82
Totale attivo	28.401.894	
R.O.I. Redditività del capitale netto investito		
<u>Risultato operativo (EBIT)</u>	51.850	0,00
Totale attivo	28.401.894	
R.O.E. Redditività del capitale proprio		
<u>Utile</u>	747.776	0,03
Capitale netto	23.272.840	

DESCRIZIONE	SERVIZI AGGREGATI	INDICE
R.O.D. Redditività del capitale esterno		
<u>Oneri finanziari</u>	8.390	0,00
Debiti a breve/medio/lungo termine	5.129.054	
R.O.S. Redditività delle vendite		
<u>EBIT</u>	51.850	0,02
Ricavi operativi	2.851.197	
Produttività del capitale investito		
<u>Ricavi operativi</u>	2.851.197	0,10
totale attivo	28.401.894	
Costo della produzione sul fatturato		
<u>Costo della produzione</u>	2.858.086	0,98
Valore della produzione	2.909.936	
Indice di cash-flow		
<u>Cash-flow (Utile netto+ammortam.+accanton.)</u>	1.544.897	0,54
Ricavi operativi	2.851.197	
Indice di rotazione del capitale investito		
<u>Ricavi operativi</u>	2.851.197	0,10
Capitale investito (tot. Attività)	28.401.894	