

BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2013



ASM

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

Indice

• Organi sociali	Pag. 3
• Relazione sulla gestione	Pag. 4
• Prospetti di bilancio	
• Stato patrimoniale	Pag. 19
• Conto economico	Pag. 21
• Nota integrativa	Pag. 30
• Criteri generali e principi contabili	Pag. 31
• Stato patrimoniale attivo	Pag. 34
• Stato patrimoniale passivo	Pag. 63
• Conto economico	Pag. 75
• Altre informazioni	Pag. 101
• Riclassificazioni al bilancio 2012	Pag. 103
• Analisi economiche e patrimoniali	Pag. 108

ASM

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

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente:

Mercalli Giuseppino

Amministratori

Alemanì Sara

Lonati Roberto (Vicepresidente)

Morani Luigi Antonio

Tivelli Giuseppe

COLLEGIO SINDACALE

Presidente:

Anna Maria Allievi

Sindaci:

Folicaldi Marco Mario

Zadra Giuseppe

SOCIETA' DI REVISIONE

Ria Grant Thornton Spa

ASM

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

Relazione sulla Gestione al bilancio dell'esercizio 2013

ASM srl

PREMESSA

Prima di analizzare le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 si forniscono alcuni dati e notizie sull'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 al Collegio Sindacale.

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 2013 e nel consuntivo 2012 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, sono stati allocati sull'attività relativa alla struttura;
- La colonna del global service comprende i servizi verde, global service e gestione fontane e cassette dell'acqua.
- 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.

Nell'ambito economico il risultato dell'esercizio 2013 ha portato ad una perdita consolidata lorda pari a **€ 617.931** dopo aver effettuato ammortamenti materiali per **€ 813.173** e ammortamenti immateriali per **€ 81.426**. La perdita netta è pari a **€ 638.913** dopo l'assoggettamento ad imposte pari a **€ 23.943** di IRES, **€ 19.207** di IRAP e dopo l'utilizzo di imposte anticipate per **€ 9.420** ed utilizzo di imposte differite per **€ 31.408**.

Il conto economico della complessiva gestione dell'azienda evidenzia un margine operativo lordo (EBITDA) di **€ 262.768** ed un reddito operativo (EBIT) di **€ - 631.831**.

E' doveroso evidenziare che, nell'anno 2013, si sono avuti alcuni componenti che, nonostante siano collocati fra la gestione caratteristica e,

quindi, incidano negativamente sul reddito operativo, sono da considerarsi straordinari, cioè non ripetibili in futuro quali l'accantonamento al conto escrow per € 355.000, la revisione di parte dei corrispettivi da società partecipate per circa € 200.000, le spese legali per il contenzioso con ALE per circa € 40.000 e le prestazioni per attività di supervisione del servizio verde da società partecipate per circa € 40.000.

Per l'anno 2014 sono già in essere nuovi contratti di gestione delle cassette dell'acqua di Bernate e Casate e di gestione dei servizi cimiteriali a Corbetta dal 01.04.2014. Inoltre, sono in corso trattative con alcuni comuni per l'affidamento ad ASM dei servizi di global service e gestione TARI e per la revisione di alcune condizioni di fornitura e modalità di svolgimento del servizio, soprattutto per il verde a Magenta.

Gli investimenti realizzati sono stati pari a € 712.011 così suddivisi: € 153.571 in immobilizzazioni immateriali e € 558.440 in immobilizzazioni materiali.

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	1.419.193	(657.898)	(46)
Calore	766.147	47.986	6,26
Global service	445.700	(8.019)	(1,80)
Totale	2.631.040	- 617.931	- 23,49

NOTIZIE SU ASM srl

Quadro generale di riferimento

Nel mese di settembre del 2013 il comune di Bernate ha affidato ad ASM la gestione del servizio calore.

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 la seguenti quote di partecipazione:

Comune	quote 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

Nell'anno 2013 si è stabilizzato il progetto di aggregazione con le due aziende multiutilities dell'abbiatese e del legnanese, dopo aver effettuato l'analisi di fattibilità e l'individuazione delle migliori modalità tecniche ed operative per il raggiungimento di un'integrazione delle attività di ASM srl con le altre società di servizi pubblici del territorio.

Gli obiettivi ed i vantaggi del progetto sono i seguenti:

1. Strategico:
 - rafforzamento del posizionamento competitivo e possibilità di espansione su altre aree commerciali;
 - creazione di un "polo di attrazione e difesa" per future alleanze, fusioni e/o joint-venture;
 - gestione focalizzata dei singoli business.
2. Industriale:
 - ricerca di sinergie industriali e razionalizzazione degli investimenti;
 - trasferimento di know-how tra le società;
 - migliore e più efficiente servizio ai clienti.
3. Organizzativo:
 - ottimizzazione della struttura organizzativa attuale mediante nuova allocazione delle risorse ai singoli business ed introduzione di nuovi servizi.
4. Finanziario:
 - miglioramento nelle condizioni di finanziamento e possibilità di cash-pooling.

PROGETTO AGGREGAZIONE

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 srl, società costituita da AMGA Legnano, AMAGA Abbiategrasso e ASM Magenta per svolgere l'attività di distribuzione del gas, realizzando così il primo degli obiettivi del progetto di aggregazione delle tre multiutilities del territorio dell'ovest milanese.

In data 26 gennaio 2011 le società Amga Legnano SpA, Amaga Abbiategrasso 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 Abbiategrasso SpA	3.411.896
Asm Magenta Srl	<u>5.653.165</u>
	37.000.000

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 Abbiategrasso 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. n. 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. 164/200.

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 prossimi 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). ASM è assegnata all'ambito 3 (ATEM Milano 3)

con stazione appaltante Rozzano, unitamente ad AMAGA Abbiategrasso, mentre AMGA Legnano è assegnata 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.

Con riferimento al progetto di bilancio di ALD dell'anno 2013 è necessario evidenziare che si prevede una contrazione del risultato netto dell'esercizio rispetto agli anni precedenti dovuto, principalmente, a componenti straordinari derivanti dall'insussistenza di immobilizzazioni materiali ed immateriali e di crediti vari degli anni precedenti.

Tuttavia, è doveroso precisare che dal piano industriale elaborato dalla società AMGA ed approvato dell'Assemblea di ALD si evidenzia un notevole recupero di redditività ed un miglioramento della performance aziendale già dall'anno 2014 che potranno generare la distribuzione di dividendi a favore dei soci.

Il piano industriale prevede, per i prossimi anni, i seguenti utili:

Anno 2014	€ 1.116.468
Anno 2015	€ 1.149.021
Anno 2016	€ 924.024
Anno 2017	€ 695.087

Igiene ambientale

Il progetto di aggregazione era proseguito nel corso dell'anno 2010 con il conferimento del ramo di azienda afferente il servizio di igiene ambientale da parte di Amga Legnano SpA ed ASM Magenta srl in AEMME LINEA AMBIENTE srl. (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% |

Si precisa che i comuni gestiti da AEMME LINEA AMBIENTE hanno, nel corso dell'anno 2012, deliberato di confermare l'affidamento del servizio alla società fino alla sua durata (2050). Questa durata vale anche per i contratti di servizio fra ASM, AMGA e la società AEMME LINEA AMBIENTE.

Va sottolineato che, grazie all'efficienza del servizio di raccolta rifiuti, altri nove comuni del magentino hanno chiesto di poter affidare in "house-providing" il servizio di igiene ambientale. Due Comuni (Cuggiono e Buscate) hanno già firmato il contratto; per altri sette Comuni (Bernate, Boffalora, Corbetta, Marcallo, S. Stefano, Nosate e S. Giorgio su Legnano, sono in itinere le trattative formulate sulla base di business plan elaborati dal Presidente di ALA, nonché Direttore di ASM.

Con riferimento al bilancio di ALA dell'anno 2013 è necessario evidenziare che il risultato negativo è dovuto essenzialmente a componenti straordinari derivanti dall'insussistenza di immobilizzazioni materiali ed immateriali e di crediti vari degli anni precedenti.

Tuttavia, è doveroso precisare che dal piano industriale elaborato dalla società AMGA ed approvato dall'Assemblea di ALA del 19.12.2013, si evidenzia un notevole recupero di redditività ed un miglioramento della performance aziendale già dall'anno 2014 con previsioni di risultati netti di circa un milione di euro che permetteranno la distribuzione dividendi a ristoro di quanto "sborsato" dai soci nel 2013.

Il piano industriale prevede, per i prossimi anni, i seguenti utili:

Anno 2014	€ 914.959
Anno 2015	€ 1.006.769
Anno 2016	€ 917.938
Anno 2017	€ 866.033

Vendita gas

Il progetto di aggregazione aveva già visto, nel corso dell'anno 2007, la rescissione del contratto di affitto del ramo d'azienda vendita gas stipulato tra ASM srl ed ASM GAS srl ed alla contestuale cessione del medesimo ramo di azienda vendita gas da parte di ASM srl alla società operativa AEMME Linea Energie. Infatti, in data 28 marzo 2007, si è proceduto alla cessione dei clienti gas alla società Aemme Linea Energie, società di vendita costituita nel 2003 da AMGA Legnano e AMAGA Abbiategrasso.

Dopo l'entrata di ASM srl in Aemme Linea Energie, la compagine societaria risultava essere così composta:

• Amga Legnano SpA	65,58%
• Amaga Abbiategrasso SpA	16,94%
• ASM Magenta srl	17,15%
• Comune di Rescaldina	0,33%

L'operatività di Aemme Linea Energie per i clienti ceduti da ASM è partita dal 1 luglio 2007.

Una valutazione di mercato da parte dei sindaci dei Comuni maggioritari (Legnano, Magenta, Abbiategrasso) ha portato alla decisione di vendere l'80% di Aemme Linea Energie alla società Erogasmet Vendita – Vivigas Spa.

Vivigas SpA, tra i primi quindici operatori specializzati nella vendita di gas ed energia elettrica, ha presentato un'offerta attraverso il veicolo Erga Cinque, aggiudicandosi la gara pubblica indetta nel mese di luglio 2012. Vivigas é una società del gruppo Erogasmet che ha base a Roncadelle con una presenza importante nel territorio scaligero e con questa operazione, perfezionata in data 20.01.2012, punta ad espandere il suo raggio d'azione anche nel territorio della provincia di Milano.

Dopo questa operazione, la compagine societaria risulta essere così composta:

• Amga Legnano SpA	13,18%
• Amaga Abbiategrasso SpA	3,39%
• ASM Magenta srl	3,43%
• Erogasmet	80,00 %

Con riferimento al comune di Rescaldina la cessione ha riguardato l'intera quota di partecipazione detenuta. AMGA, ASM ed AMAGA rimangono proprietari del 20% in attesa dell'esercizio di eventuali opzioni di acquisto e/o di vendita entro i 3 anni previsti dal contratto. Le stesse società continueranno a prestare alcuni servizi ad Aemme Linea Energie anche successivamente alla cessione, come previsto dallo schema di contratto di service stipulato con l'acquirente.

Va sottolineato il notevole risultato ottenuto in sede di contrattazione che consiste nel mantenere operativi in luogo gli sportelli per i servizi ai clienti.

Per quanto riguarda il contenzioso con Erga cinque-Vivigas, già dettagliatamente descritto nella precedente relazione, si precisa che le azioni legali intraprese sono in itinere secondo i tempi stabiliti dalla magistratura.

Allo stato attuale sono in fase di valutazione possibili ipotesi transattive formulate da ALE. Qualora si decidesse di proseguire con il "contenzioso" radicato da Erga, sarà necessario costituirsi in giudizio e pertanto, in assenza di una chiusura bonaria ed in tempi brevi dell'intera vicenda, si dovrà iniziare a predisporre le relative difese.

Acqua

Con riferimento al servizio acqua ed, in ottemperanza alle normative vigenti, ASM ha proceduto, in data 01.11.2011, alla cessione del proprio ramo d'azienda relativo alla erogazione del servizio acquedotto ad Amiacque e all'affidamento della gestione dei beni del Servizio Idrico Integrato (reti e

impianti acquedotto conferiti a suo tempo dai comuni soci ad ASM e tutti gli investimenti realizzati fino ad oggi da ASM) a Cap Holding.

Precisiamo che a Cap Holding è stata affidata la gestione delle reti e degli impianti, ma **la proprietà delle reti e degli impianti medesimi è rimasta di ASM e quindi dei comuni soci di ASM**; pertanto le quote di partecipazione dei Comuni soci sono rimaste invariate.

All'interno della contrattazione per la cessione dell'erogazione acqua, si è concordato con AMIACQUE la costruzione, a Magenta, di una sede operativa dotata di sportelli per i clienti, con un innegabile vantaggio per i cittadini che continueranno ad avere un riferimento (sportello) nel nostro territorio.

Nelle more di questa realizzazione, ASM continuerà a fornire gli spazi attuali nella propria sede, al fine di mantenere la continuità dei rapporti con i cittadini.

E' importante sottolineare che, in ogni caso, nei progetti di aggregazione è stato mantenuto il contatto diretto con il territorio di riferimento da parte di ogni società subentrante.

A seguito della cessione del ramo acquedotto, in data 30.10.2013, ASM ed AMIACQUE hanno ricevuto, da parte dell'Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale II di Milano un avviso di rettifica e liquidazione ai fini dell'imposta di registro. Amiacque aveva già provveduto a formulare istanza di accertamento con adesione, confidando di poter evidenziare all'Agenzia gli errati presupposti dell'intero procedimento. L'Agenzia, per contro, si è limitata ad avanzare controproposte che non prendevano in considerazione le deduzioni formulate, cioè la disciplina normativa vincolante cui le Società pubbliche si erano conformate, proponendo solo una diminuzione quantitativa dei parametri e dei coefficienti applicati in modo da contenere il valore dell'avviamento conteggiato dall'Agenzia delle Entrate.

Pertanto, chiuso negativamente il procedimento di accertamento con adesione, AMIACQUE ed ASM srl, hanno eccepito l'illegittimità dell'avviso di rettifica e liquidazione impugnato, ritenuto infondato per l'inesistenza dell'avviamento commerciale nell'ambito del Servizio Idrico Integrato e la sua impossibilità giuridica quale componente del valore di cessione e, in ogni caso, le due società hanno respinto le sanzioni applicate.

Il ricorso congiunto è stato presentato il 28.03.2014. Amiacque pagherà tutti gli onorari (spese legali) relativi al ricorso stesso.

Global service

Si evidenzia che nell'anno 2013 l'azienda ha proseguito la collaborazione con il comune di Boffalora s/Ticino per il servizio di global service (manutenzione del verde pubblico, gestione servizi cimiteriali, manutenzione edile, elettrica ed idrotermosanitaria degli edifici di proprietà o competenza comunale e manutenzione della rete stradale). Tale contratto è stato prorogato fino a giugno 2014.

Sono sempre in essere contatti per estendere il servizio ad altri Comuni che hanno manifestato la disponibilità in tal senso, in particolare con Marcallo con Casone.

Dal 01.04.2014 il Comune di Corbetta ha affidato ad ASM, per cinque anni, la gestione dei servizi cimiteriali.

QUALITA' E INFORMATIVA AGLI UTENTI

Il percorso di qualità, che ha richiesto e richiederà un consistente impegno in termini di tempo, sforzo e formazione da parte delle risorse umane coinvolte, è 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 poi ridotto lo scopo di certificazione, mantenendo la stessa per il calore. Proprio con l'ultimo audit dell'anno 2013 si è proceduto all'estensione del certificato per la costruzione e gestione delle cassette 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 cassette dell'acqua è stato anche predisposto il manuale per il sistema di autocontrollo dell'igiene alimentare per l'erogazione dell'acqua potabile. ASM 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.

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 29.09.2000, n. 300", ASM ha attuato misure di prevenzione quali la regolamentazione del ciclo attivo e passivo, del processo di selezione e gestione amministrativa del personale e degli aspetti riguardanti la sicurezza sul lavoro. E' stata implementata la procedura di approvvigionamento ed è stato, recentemente, approvato il regolamento acquisti.

Nell'anno 2013 è stato integrato il progetto elaborato da ASM che prevede la sensibilizzazione del personale ai contenuti della norma,

l'esecuzione della valutazione del rischio al fine di individuare i cosiddetti processi "sensibili" al compimento dei reati, la classificazione delle aree a rischio e la definizione ed implementazione di regole rivolte alla prevenzione dei reati contemplati dal Decreto. Con verbale n. 11 dell' 11.11.2013 è stato nominato quale Organismo di Vigilanza l'ing. Sergio Trombin, già consulente di ASM in merito al progetto 231.

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.

Con riferimento al D. Lgs 33/2013 relativo alla trasparenza ASM ha provveduto a nominare il responsabile della trasparenza e a pubblicare sul proprio sito quanto previsto dalla normativa vigente. Prossimamente si provvederà a nominare anche il responsabile anticorruzione e ad adottare il programma triennale della trasparenza.

Nell'anno 2013 è proseguito, in collaborazione le Amministrazioni Comunali di Magenta e Robecco, il progetto per la redazione di un giornalino (la Voce dei giovani) scritto direttamente dai ragazzi delle scuole. 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.

Nel giornalino vengono date, comunque, anche informazioni utili sulla presenza di ASM sul territorio.

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 2013 in questo settore si ricordano in particolare: a Magenta il rifacimento dell'impianto di distribuzione interno del palazzetto dello sport, la manutenzione straordinaria della centrale termica dei carabinieri e l'installazione dell'impianto di telecontrollo alla scuola media Baracca; a Robecco il rifacimento della centrale termica del palazzo comunale e dell'impianto di distribuzione interno e l'adeguamento della centrale termica della scuola di Casterno per l'ottenimento del CPI; a Corbetta la riqualificazione della casa della musica e la manutenzione straordinaria della centrale termica delle scuole medie Simone da Corbetta; a Ossona la realizzazione del nuovo impianto di riscaldamento e produzione dell'acqua sanitaria della palestra della scuola media; a Boffalora la realizzazione dell'impianto geotermico e relativi impianti interni compreso i pozzi di presa e pozzo di resa presso l'asilo nido comunale; a Bernate, che ha affidato nel 2013 il servizio ad ASM, la sostituzione dei quattro gruppi Robur della centrale termica del palazzo comunale.

Come sempre, si è proseguito con la sostituzione e la messa a norma delle caldaie delle case comunali a Mesero, Ossona, 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 ISPEL e CPI).

Servizio verde e global service

Come già accennato, il servizio acquedotto è stato ceduto, per la parte di erogazione, ad AMIACQUE e, per la gestione, a CAP HOLDING. ASM srl continua a partecipare alla predetta società "AMIACQUE srl" con una quota pari a 0,05%.

ASM ha mantenuto, fra le proprie attività, la realizzazione e la gestione delle casette dell'acqua. Con riferimento alle attività del 2013 è proseguita l'attività di ASM nel campo della costruzione e gestione delle "casette dell'acqua". Dopo l'esperienza della realizzazione e gestione della "Fonte allegra" di Santo Stefano Ticino che ha visto la stretta collaborazione tra il comune di Santo Stefano Ticino (per la realizzazione dell'opera) ed ASM (per la parte impiantistica), sono state realizzate due casette nel comune di Marcallo con Casone, una a Robecco e una a Boffalora s/Ticino. In particolare l'impegno di ASM per i comuni di Marcallo con Casone e Robecco ha riguardato la realizzazione nella sua interezza dell'opera (opere edili e impianti oltre che la futura gestione).

ASM ha provveduto all'investimento e alla costruzione di queste opere che verranno riscattate dai comuni in più anni 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.

Nel 2013 si sono realizzate la seconda casetta dell'acqua di Boffalora e quella di Casate (frazione di Bernate) e, sempre nell'anno 2013, è stata anche affidata ad ASM la gestione della casetta dell'acqua di Magenta, realizzata da CAP HOLDING.

Attualmente, i Comuni in cui vengono gestite tali casette sono Bernate Ticino (2 casette), Boffalora s/Ticino (2 casette), Marcallo con Casone (2 casette), Magenta, Robecco sul Naviglio, S. Stefano Ticino (2 casette).

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.

Infine, come già evidenziato, dal 01.04.2008 ASM 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). Ad oggi, il contratto è stato prorogato fino a giugno 2014.

VARIE

Nel presente bilancio non si relaziona in merito al punto 1 dell'art. 2428 del C.C (attività di ricerca e sviluppo), in quanto non ne sussistono i presupposti. Ai sensi del punto 2, i rapporti intrattenuti con i Comuni controllanti e con le Società controllate e collegate da ASM srl, sono indicati nella nota integrativa. La società non detiene azioni proprie né azioni delle controllanti.

Poichè le aziende partecipate di ASM srl (AEMME LINEA DISTRIBUZIONE, AEMME LINEA ENERGIE, AEMME LINEA AMBIENTE, BLUGAS INFRASTRUTTURE), nonché AMGA Legnano ed AMIACQUE non

hanno avuto la proposta di bilancio approvata dai rispettivi Consigli di Amministrazione entro il 31.03.2014 e considerati i rapporti economico-finanziari con le suddette società, il C.d'A. di ASM srl, nella seduta del 13.03.2014 (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 2013 a norma dell'art. 26, comma 2, dello Statuto, provvedendo comunque alla convocazione dell'Assemblea nei termini di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2013.

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

Si dà atto che ai sensi dell'art. 34 lettera g) d dell'allegato B (19.) del Decreto Legislativo 30.06.2003, n. 196 (codice in materia di protezione dei dati personali) è stato aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza dei trattamenti di dati personali effettuati dalla Società che, datato 31.03.2013 e sottoscritto dal Direttore Generale, rimane presso la sede legale della Società depositato.

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, 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.

Con riferimento all'anno 2014 sono previsti studi per lo svolgimento di nuovi servizi quale l'illuminazione pubblica stradale che può rappresentare una concreta opportunità di sviluppo per ASM. Sono anche in corso trattative per affidare ad ASM altri servizi come la gestione della TARI e la stampa delle bollette.

Sempre nell'anno 2014 è stata già ceduta la partecipazione relativa a Blugas Infrastrutture che ha generato una plusvalenza per € 13.362 e, a breve, sarà ceduta anche la partecipazione in Euro PA.

Si propone di dare copertura integrale della perdita dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 pari ad **€ 638.913** mediante imputazione della stessa alla riserva straordinaria.

Il presidente del Consiglio d'Amministrazione

F.TO IL PRESIDENTE

(Dott. Mercalli Giuseppino)

Magenta, 16 aprile 2014.

Io sottoscritto **MERCALLI GIUSEPPINO** amministratore della Società consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica, ai documenti conservati agli atti della Società.

ASM

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

Stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio 2013

ASM srl

STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2013 ATTIVITA'						
			DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2013	ESERCIZIO 2012	DIFFERENZA
B			IMMOBILIZZAZIONI			
	I		Immobilizzazioni immateriali:			
		1	Costi di impianto ed ampliamento	15.839	28.744	- 12.905
		4	Concessioni, licenze, marchi e simili	3.002	12.823	- 9.821
		6	Immobilizzaz. in corso e acconti	-	-	-
		5	Avviamento	-	-	-
		7	Altre	270.136	175.267	94.869
			totale I	288.977	216.834	72.143
	II		Immobilizzazioni materiali:			
		1	Terreni e fabbricati	3.876.190	3.924.365	- 48.175
		2	Impianti e macchinari	12.424.280	12.607.844	- 183.564
		3	Attrezzature industr. e commerc.	514.033	546.786	- 32.753
		4	Altri beni	100.880	103.287	- 2.407
		5	Immobilizzaz. in corso e acconti	21.749	69.039	- 47.290
			totale II	16.937.132	17.251.321	- 314.189
	III		Immobilizzazioni finanziarie			
		1	Partecipazioni in:			
		a	Imprese controllate	-	-	-
		c	altre imprese	6.278.735	6.191.270	87.465
		2	Crediti:			
		d	verso altri	20.826	20.796	30
		3	Altri titoli	387.971	382.171	5.800
			totale III	6.687.532	6.594.237	93.295
			TOTALE B	23.913.641	24.062.392	- 148.751
C			ATTIVO CIRCOLANTE			
	I		Rimanenze:			
		1	Materie prime, sussid. e di consumo	15.723	21.199	- 5.476
		3	Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
			totale I	15.723	21.199	- 5.476
	II		Crediti:			
		1	Verso clienti	-	28.503	- 28.503
		2	Verso imprese controllate	-	-	-
		3	Verso imprese collegate	422.188	526.192	- 104.004
		4	Verso Enti controllanti	659.267	433.840	225.427
		4bis	Crediti tributari	80.531	138.607	- 58.076
		4 ter	Imposte anticipate	84.904	191.004	- 106.100
		5	Verso altri			-
		a	entro 12 mesi	783.164	987.681	- 204.517
		b	oltre 12 mesi		2.553	- 2.553
			totale II	2.030.054	2.308.380	- 278.326
	IV		Disponibilità liquide			-
		1	Depositi bancari e postali	1.989.008	2.938.167	- 949.159
		2	Denaro e valori di cassa	378	890	- 512
			totale IV	1.989.386	2.939.057	- 949.671
			TOTALE C	4.035.163	5.268.636	- 1.233.473
D			RATEI E RISCONTI			
		1	Ratei attivi	-	870	- 870
		2	Risconti attivi	15.577	17.667	- 2.090
			TOTALE D	15.577	18.537	- 2.960
			TOTALE ATTIVO	27.964.381	29.349.565	- 1.385.184
			CONTI D'ORDINE			
			Fidejussioni conto terzi	1.365.017	1.626.371	- 261.354
			Fidejussioni/terzi	82.613	119.845	- 37.232
			TOTALE	1.447.630	1.746.216	- 298.586

STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2013 PASSIVITA'							
				DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2013	ESERCIZIO 2012	DIFFERENZA
A				PATRIMONIO NETTO			
	I			Capitale	16.307.585	16.307.585	-
	IV			Riserva legale	506.401	448.422	57.979
	VI			Riserve statutarie			
		a		fondo rinnovo impianti	1.040.061	1.040.061	-
		b		fondo finanziam. sviluppo investim.	2.559.921	2.212.046	347.875
		c		altre	12.924	12.924	-
	VII			Altre riserve			-
		a		Riserva straordinaria	1.614.735	861.005	753.730
		b		Riserva da conferimento	874.159	874.159	-
		c		Avanzo di fusione	188.603	188.603	-
	IX			Perdita d'esercizio	- 638.913	1.159.584	- 1.798.497
				TOTALE A	22.465.476	23.104.389	- 638.913
							-
B				FONDI PER RISCHI E ONERI			-
		2		Fondo imposte	52.828	84.236	- 31.408
		3		Altri	225.650	260.061	- 34.411
					278.478	344.297	- 65.819
C				TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	99.901	98.221	1.680
							-
D				DEBITI			-
							-
		5		Debiti verso altri finanziatori			-
		a		entro 12 mesi	19.662	149.822	- 130.160
		b		oltre 12 mesi	112.916	96.234	16.682
		7		Debiti verso fornitori	869.566	980.892	- 111.326
		9		Debiti verso imprese controllate	-	-	-
		10		Debiti verso imprese collegate	-	-	-
		11		Debiti verso controllanti	531.321	968.694	- 437.373
		12		Debiti tributari	220.574	58.730	161.844
		13		Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	67.535	64.646	2.889
		14		Altri debiti			-
		a		entro 12 mesi	945.852	1.096.299	- 150.447
		b		oltre 12 mesi	2.600	2.600	-
				TOTALE D	2.770.026	3.417.917	- 647.891
E				RATEI E RISCONTI			
		1		Ratei passivi	48.503	32.255	16.248
		2		Risconti passivi	2.301.997	2.352.486	- 50.489
				TOTALE E	2.350.500	2.384.741	- 34.241
				TOTALE PASSIVO	27.964.381	29.349.565	- 1.385.184
				CONTI D'ORDINE			
				Fidejussioni conto terzi	1.365.017	1.626.371	- 261.354
				Fidejussioniv/terzi	82.613	119.845	- 37.232
				TOTALE	1.447.630	1.746.216	- 298.586

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013 Generale

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	829.952	913.151	905.579
			-	-	
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	328.957	199.488	274.934
			-	-	
	5	Altri ricavi e proventi	1.472.131	1.613.039	1.588.752
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	2.631.040	2.725.678	2.769.265
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	(65.131)	(91.186)	(97.200)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(363.111)	(333.991)	(319.480)
	b	spese per prestazione di servizi	(744.737)	(837.534)	(702.035)
	8	Per godimento di beni di terzi	(24.438)	(24.659)	(31.000)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(516.186)	(476.316)	(490.775)
	b	Oneri sociali	(175.009)	(166.348)	(155.211)
	c	Trattamento di fine rapporto	(34.100)	(30.286)	(31.548)
	e	Altri costi	(3.347)	(5.050)	(2.240)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(81.426)	(80.235)	(45.970)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(813.173)	(773.779)	(830.156)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circol. e delle disponibilità liquide	(355.000)	(323.617)	

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013 Generale

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(5.476)	4.490	5.000
	12	Accantonamenti per rischi	0	(171.500)	0
	14	Oneri diversi di gestione	(81.737)	(75.924)	(97.650)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.262.871)	(3.385.936)	(2.798.265)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(631.831)	(660.258)	(29.000)
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazioni	0	0	11.000
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	94.976	154.682	65.000
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(12.044)	(34.152)	(11.012)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	82.932	120.530	64.988
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni	0	(320.028)	
	b	immobilizzazioni finanziarie	(130.000)		
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	(130.000)	(320.028)	0
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Proventi straordinari	273.590	1.999.168	0
	21	Oneri straordinari	(212.622)	(74.689)	
		TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	60.968	1.924.479	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(617.931)	1.064.723	35.988
	22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
		Ires	(23.943)	(64.036)	(6.872)
		Irap	(19.027)	(15.125)	(25.263)
		Imposte anticipate	(9.420)	142.614	8.000
		Imposte differite	31.408	31.408	(5.000)
	23	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(638.913)	1.159.584	6.853

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			57.000
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	12.368	
	5	Altri ricavi e proventi:	1.419.193	1.565.654	1.584.252
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	1.419.193	1.578.022	1.641.252
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	(10.793)	(14.652)	(18.500)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(22.322)	(20.785)	(33.480)
	b	spese per prestazione di servizi	(366.957)	(380.737)	(261.920)
	8	Per godimento di beni di terzi	(20.489)	(21.768)	(31.000)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(386.522)	(383.014)	(358.972)
	b	Oneri sociali	(140.562)	(145.010)	(115.000)
	c	Trattamento di fine rapporto	(26.320)	(26.385)	(23.270)
	d	Altri costi	(3.347)	(5.050)	(2.000)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(36.870)	(38.072)	(34.970)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(660.836)	(627.571)	(691.344)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol.e delle partecipazioni	(355.000)	(323.617)	

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12	Accantonamenti per rischi		(171.500)	0
	14	Oneri diversi di gestione	(48.333)	(50.434)	(71.000)
		TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.078.351)	(2.208.596)	(1.641.456)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(659.158)	(630.574)	(204)
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazioni			11.000
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	94.891	154.217	65.000
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(12.044)	(30.534)	(11.012)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	82.847	123.683	64.988
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni		(320.028)	
	b	immobilizzazioni finanziarie	(130.000)		
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	(130.000)	(320.028)	
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Proventi straordinari	257.839	1.994.428	-
	21	Oneri straordinari	(209.426)	(63.783)	
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	48.413	1.930.645	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(657.898)	1.103.726	64.784

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

Servizio calore

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	486.616	551.662	488.187
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	279.531	185.207	274.934
	5	Altri ricavi e proventi			2.000
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	766.147	736.869	765.121
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	(38.855)	(73.380)	(63.500)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(304.506)	(275.525)	(267.500)
	b	spese per prestazione di servizi	(46.978)	(119.010)	(114.180)
	8	Per godimento di beni di terzi			
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(99.257)	(52.809)	(96.102)
	b	Oneri sociali	(22.338)	(7.098)	(27.948)
	c	Trattamento di fine rapporto	(5.165)	(1.222)	(5.922)
	d	Altri costi			(100)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(29.455)	(30.886)	(11.000)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(139.939)	(120.433)	(131.937)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide		0	0

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

Servizio calore

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(5.476)	4.490	5.000
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(27.386)	(18.130)	(25.250)
		TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(719.355)	(694.003)	(738.439)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	46.792	42.866	26.682
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	1.259	177	
	21	Oneri straordinari	(65)		-
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	1.194	177	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	47.986	43.043	26.682

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

Servizio global service

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	343.336	361.489	360.392
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	49.426	1.913	
	5	Altri ricavi e proventi	52.938	47.385	2.500
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	445.700	410.787	362.892
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	(15.483)	(3.154)	(15.200)
					-
	7	Per servizi:			-
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(36.283)	(37.681)	(18.500)
	b	spese per prestazione di servizi	(330.802)	(337.787)	(325.935)
	8	Per godimento di beni di terzi	(3.949)	(2.891)	
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(30.407)	(40.493)	(35.701)
	b	Oneri sociali	(12.109)	(14.240)	(12.263)
	c	Trattamento di fine rapporto	(2.615)	(2.679)	(2.356)
	d	Altri costi		0	(140)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(15.101)	(11.277)	
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(12.398)	(25.775)	(6.875)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

Servizio global service

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
	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	(6.018)	(7.360)	(1.400)
		TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(465.165)	(483.337)	(418.370)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(19.465)	(72.550)	(55.478)
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazioni			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	85	465	
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:		(3.618)	0
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	85	(3.153)	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni			-
		TOTALE DELLE RETTIFICHE			
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			-
	20	Proventi straordinari	14.492	4.563	
	21	Oneri straordinari	(3.131)	(10.906)	0
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	11.361	(6.343)	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(8.019)	(82.046)	(55.478)

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

F.TO il presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Mercalli dott. Giuseppino)

Magenta, 16.04.2013

ASM

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

Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio 2013

ASM srl

CRITERI GENERALI

I criteri di valutazione utilizzati nella predisposizione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 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 2013 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 Consigli Nazionali 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, come più avanti indicato.

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 il Collegio Sindacale.

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 2013 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, alle spese per la costituzione dell'azienda, ai costi di impianto ed ampliamento e alla miglorie su beni di terzi.

Le quote di ammortamento sono state determinate in relazione alla possibilità di utilizzazione economica stimata.

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 Cespiti	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Ammortamenti 2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
Costi di impianto e di ampliamento	00030 - SPESE COSTITUZIONE	46.206,78	-	-	-	-
	00040 - SPESE DI IMPIANTO AMPLIAMENTO	161.696,40	-	-	12.904,52	15.839
TOTALE		207.903,18	-	-	12.904,52	15.839
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	00010 - LICENZE D'USO	96.773,14	-	-	9.820,64	3.002
TOTALE		96.773,14	-	-	9.820,64	3.002
Altre	09105 - MIGL BENI DI TERZI CALORE OSSONA	-	44.840,00	-	4.484,00	40.356
Altre	09104 - MIGL CENTRALI TERMICHE ROBECCO	-	15.950,25	-	1.595,03	14.355
Altre	09106 - MIGL BENI DI TERZI CALORE BERNATE	-	45.508,60	-	4.550,86	40.958
Altre	09103 - MIGL CENTRALI TERM. MAGENTA	166.199,76	9.031,51	-	17.883,74	27.938
Altre	00020 - SOFTWARE	385.906,80	-	-	9.390,48	15.251
	00060 - MIGL. BENI TERZI STRUTTURA	21.935,66	-	-	4.387,13	1.200
	00070 - ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	125.858,95	38.240,43	-	16.409,93	130.079
TOTALE		699.901,17	153.570,79	-	58.701,17	270.136
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.004.577,49	153.570,79	-	81.426,33	288.977

Gli incrementi della voce “altre immobilizzazioni immateriali” si riferiscono agli investimenti previsti dal contratto del servizio verde (aree cani e realizzazione di parchi)

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 2011.

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

Servizio acqua

Descrizione	Aliquota tecnica Anno 2011
Fabbricati industriali	2
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di sollevamento e pozzi	10
Impianti specifici	6,67
Misuratori	4
Apparecchiati. 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	Aliquota tecnica Anno 2011
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	Aliquota tecnica Anno 2011
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	Aliquota tecnica Anno 2011
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 2013.

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013		
Bernate	Acqua	Terreni e Fabbricati	00132 - FABBR. INDUST. ACQUA BERNATE	€ 7.738,07	€ -	€ -	€ 7.738,07	€ 3.243,72	€ 154,76	€ -	€ 3.398,48	€ 4.339,59		
			01332 - TERRENI-ACQUA BERNATE	€ 429,93	€ -	€ -	€ 429,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 429,93		
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 8.168,00	€ -	€ -	€ 8.168,00	€ 3.243,72	€ 154,76	€ -	€ 3.398,48	€ 4.769,52		
		Impianti e Macchinari	00212 - RETE ACQUA - BERNATE	€ 1.322.849,71	€ -	€ -	€ 1.322.849,71	€ 260.448,69	€ 26.457,02	€ -	€ 286.905,71	€ 1.035.944,00		
			00216 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA BERNATE	€ 311.946,12	€ -	€ -	€ 311.946,12	€ 102.605,68	€ 6.238,93	€ -	€ 108.844,61	€ 203.101,51		
			00311 - IMP. SOLLEV. POZZI BERNATE	€ 49.808,88	€ 30.438,00	€ -	€ 80.246,88	€ 43.987,93	€ 6.449,90	€ -	€ 50.437,83	€ 29.809,05		
			00432 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA BER	€ 9.445,27	€ -	€ -	€ 9.445,27	€ 6.605,95	€ 630,00	€ -	€ 7.235,95	€ 2.209,32		
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.694.049,98	€ 30.438,00	€ -	€ 1.724.487,98	€ 413.648,25	€ 39.775,85	€ -	€ 453.424,10	€ 1.271.063,88		
		Attrezzature	00512 - MISURATORI ACQUA - BERNATE	€ 32.245,84	€ -	€ -	€ 32.245,84	€ 9.506,82	€ 1.289,85	€ -	€ 10.796,67	€ 21.449,17		
		Attrezzature Totale		€ 32.245,84	€ -	€ -	€ 32.245,84	€ 9.506,82	€ 1.289,85	€ -	€ 10.796,67	€ 21.449,17		
		Acqua Totale				€ 1.734.463,82	€ 30.438,00	€ -	€ 1.764.901,82	€ 426.398,79	€ 41.220,46	€ -	€ 467.619,25	€ 1.297.282,57
		Bernate Totale				€ 1.734.463,82	€ 30.438,00	€ -	€ 1.764.901,82	€ 426.398,79	€ 41.220,46	€ -	€ 467.619,25	€ 1.297.282,57
Boffalora	Acqua	Terreni e Fabbricati	00122 - FABBR. INDUST. ACQUA BOFFALOR	€ 22.733,22	€ -	€ -	€ 22.733,22	€ 7.318,96	€ 454,66	€ -	€ 7.773,62	€ 14.959,60		
			01322 - TERRENI-ACQUA BOFFALORA	€ 2.438,36	€ -	€ -	€ 2.438,36	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.438,36		

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
			Terreni e Fabbricati Totale	€ 25.171,58	€ -	€ -	€ 25.171,58	€ 7.318,96	€ 454,66	€ -	€ 7.773,62	€ 17.397,96
		Impianti e Macchinari	00204 - RETE ACQUA - BOFFALORA	€ 665.093,33	€ -	€ -	€ 665.093,33	€ 272.486,24	€ 13.301,95	€ -	€ 285.788,19	€ 379.305,14
			00214 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA BOFFALORA	€ 382.851,99	€ -	€ -	€ 382.851,99	€ 127.841,25	€ 7.657,04	€ -	€ 135.498,29	€ 247.353,70
			00304 - IMP. SOLLEV. POZZI BOFFALORA	€ 271.420,49	€ 21.574,00	€ -	€ 292.994,49	€ 194.093,59	€ 27.981,51	€ -	€ 222.075,10	€ 70.919,39
			00422 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA BOF	€ 9.040,96	€ -	€ -	€ 9.040,96	€ 6.323,21	€ 603,04	€ -	€ 6.926,25	€ 2.114,71
			01122 - TELECONTROLLO ACQUA BOFFALORA	€ 16.013,23	€ -	€ -	€ 16.013,23	€ 8.114,34	€ 800,66	€ -	€ 8.915,00	€ 7.098,23
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.344.420,00	€ 21.574,00	€ -	€ 1.365.994,00	€ 608.858,63	€ 50.344,20	€ -	€ 659.202,83	€ 706.791,17
		Attrezzature	00504 - MISURATORI ACQUA - BOFFALORA	€ 53.055,29	€ -	€ -	€ 53.055,29	€ 20.345,47	€ 2.122,23	€ -	€ 22.467,70	€ 30.587,59
		Attrezzature Totale		€ 53.055,29	€ -	€ -	€ 53.055,29	€ 20.345,47	€ 2.122,23	€ -	€ 22.467,70	€ 30.587,59
	Acqua Totale Calore			€ 1.422.646,87	€ 21.574,00	€ -	€ 1.444.220,87	€ 636.523,06	€ 52.921,09	€ -	€ 689.444,15	€ 754.776,72
		Impianti e Macchinari	00123 - CENTRALI TERMICHE BOFFALORA	€ 215.878,60	€ 223.711,96	-€ 5.000,00	€ 434.590,56	€ 66.544,62	€ 21.859,89	-€ 2.559,50	€ 85.845,01	€ 348.745,55
		Impianti e Macchinari Totale		€ 215.878,60	€ 223.711,96	-€ 5.000,00	€ 434.590,56	€ 66.544,62	€ 21.859,89	-€ 2.559,50	€ 85.845,01	€ 348.745,55
	Calore Totale Struttura			€ 215.878,60	€ 223.711,96	-€ 5.000,00	€ 434.590,56	€ 66.544,62	€ 21.859,89	-€ 2.559,50	€ 85.845,01	€ 348.745,55
		Terreni e Fabbricati	00121 - FABBR. INDUST. GAS BOFFALORA	€ 9.440,45	€ -	€ -	€ 9.440,45	€ 3.957,42	€ 188,82	€ -	€ 4.146,24	€ 5.294,21
			01329 - TERRENI GAS BOFFALORA	€ 3.166,69	€ -	€ -	€ 3.166,69	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.166,69

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 12.607,14	€ -	€ -	€ 12.607,14	€ 3.957,42	€ 188,82	€ -	€ 4.146,24	€ 8.460,90
	Struttura Totale			€ 12.607,14	€ -	€ -	€ 12.607,14	€ 3.957,42	€ 188,82	€ -	€ 4.146,24	€ 8.460,90
Boffalora Totale				€ 1.651.132,61	€ 245.285,96	-€ 5.000,00	€ 1.891.418,57	€ 707.025,10	€ 74.969,80	-€ 2.559,50	€ 779.435,40	€ 1.111.983,17
Corbetta	Calore	Impianti e Macchinari	00393 - TELECONTROLLO - CALORE CORBETT	€ 38.352,66	€ -	€ -	€ 38.352,66	€ 11.335,57	€ 1.917,64	€ -	€ 13.253,21	€ 25.099,45
			00593 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ CORBET	€ 3.935,27	€ -	€ -	€ 3.935,27	€ 1.822,01	€ 262,48	€ -	€ 2.084,49	€ 1.850,78
			00603 - CENTRALI TERMICHE CORBETTA	€ 357.839,04	€ 58.874,02	-€ 3.581,23	€ 413.131,83	€ 134.317,49	€ 25.922,26	-€ 1.459,07	€ 158.780,68	€ 254.351,15
		Impianti e Macchinari Totale		€ 400.126,97	€ 58.874,02	-€ 3.581,23	€ 455.419,76	€ 147.475,07	€ 28.102,38	-€ 1.459,07	€ 174.118,38	€ 281.301,38
	Calore Totale			€ 400.126,97	€ 58.874,02	-€ 3.581,23	€ 455.419,76	€ 147.475,07	€ 28.102,38	-€ 1.459,07	€ 174.118,38	€ 281.301,38
Corbetta Totale				€ 400.126,97	€ 58.874,02	-€ 3.581,23	€ 455.419,76	€ 147.475,07	€ 28.102,38	-€ 1.459,07	€ 174.118,38	€ 281.301,38
Magenta	Acqua	Terreni e Fabbricati	00102 - FABBRICATI INDUSTRIALI - ACQUA	€ 61.100,96	€ -	€ -	€ 61.100,96	€ 24.066,95	€ 1.222,01	€ -	€ 25.288,96	€ 35.812,00
			01302 - TERRENI-ACQUA	€ 12.001,21	€ -	€ -	€ 12.001,21	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.001,21
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 73.102,17	€ -	€ -	€ 73.102,17	€ 24.066,95	€ 1.222,01	€ -	€ 25.288,96	€ 47.813,21
		Impianti e Macchinari	00202 - RETE ACQUA - MAGENTA	€ 3.194.940,28	€ -	€ -	€ 3.194.940,28	€ 1.147.825,28	€ 63.898,72	€ -	€ 1.211.724,00	€ 1.983.216,28
			00213 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MAGENTA	€ 1.563.757,09	€ -	€ -	€ 1.563.757,09	€ 508.030,87	€ 31.275,15	€ -	€ 539.306,02	€ 1.024.451,07
			00302 - IMP. SOLLEV. POZZI MAGENTA	€ 440.381,09	€ -	€ -	€ 440.381,09	€ 358.708,91	€ 43.286,94	€ -	€ 401.995,85	€ 38.385,24
			00402 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA	€ 22.051,39	€ -	€ -	€ 22.051,39	€ 6.230,21	€ 1.470,82	€ -	€ 7.701,03	€ 14.350,36

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
			01102 - TELEMISURA- TELECONTROLLO ACQUA	€ 139.949,72	€ -	€ -	€ 139.949,72	€ 70.791,27	€ 6.997,48	€ -	€ 77.788,75	€ 62.160,97
		Impianti e Macchinari Totale		€ 5.361.079,57	€ -	€ -	€ 5.361.079,57	€ 2.091.586,54	€ 146.929,11	€ -	€ 2.238.515,65	€ 3.122.563,92
		Attrezzature	00502 - MISURATORI ACQUA - MAGENTA	€ 290.430,60	€ -	€ -	€ 290.430,60	€ 98.798,78	€ 11.617,21	€ -	€ 110.415,99	€ 180.014,61
			00602 - APPAR./ATTREZZA.OFFICINA - ACQ	€ 7.058,21	€ -	€ -	€ 7.058,21	€ 4.167,86	€ 685,11	€ -	€ 4.852,97	€ 2.205,24
		Attrezzature Totale		€ 297.488,81	€ -	€ -	€ 297.488,81	€ 102.966,64	€ 12.302,32	€ -	€ 115.268,96	€ 182.219,85
		Altre Immobilizzazioni	00702 - AUTOVEICOLI DA TRASP.-ACQUA	€ 9.537,98	€ -	-€ 9.537,98	€ -	€ 8.576,48	€ 371,07	-€ 8.947,55	€ -	€ -
			00802 - MAC. UFF.ELETTROM/ELETTRON ACQ	€ 211,85	€ -	€ -	€ 211,85	€ 190,52	€ 21,19	€ -	€ 211,71	€ 0,14
			01202 - AUTOVETTURE- MOTOVEICOLI-ACQUA	€ 25.657,10	€ -	€ -	€ 25.657,10	€ 6.391,77	€ 3.207,14	€ -	€ 9.598,91	€ 16.058,19
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 35.406,93	€ -	-€ 9.537,98	€ 25.868,95	€ 15.158,77	€ 3.599,40	-€ 8.947,55	€ 9.810,62	€ 16.058,33
	Acqua Totale Calore			€ 5.767.077,48	€ -	-€ 9.537,98	€ 5.757.539,50	€ 2.233.778,90	€ 164.052,84	-€ 8.947,55	€ 2.388.884,19	€ 3.368.655,31
		Impianti e Macchinari	00103 - CENTRALI TERMICHE MAGENTA	€ 701.501,46	€ 50.053,46	€ -	€ 751.554,92	€ 214.996,67	€ 48.508,81	€ -	€ 263.505,48	€ 488.049,44
			00303 - TELECONTROLLO - CALORE	€ 104.057,00	€ 12.600,81	€ -	€ 116.657,81	€ 37.634,00	€ 5.517,88	€ -	€ 43.151,88	€ 73.505,93
			00503 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ MAGENT	€ 38.408,58	€ -	€ -	€ 38.408,58	€ 26.365,16	€ 2.561,90	€ -	€ 28.927,06	€ 9.481,52
		Impianti e Macchinari Totale		€ 843.967,04	€ 62.654,27	€ -	€ 906.621,31	€ 278.995,83	€ 56.588,59	€ -	€ 335.584,42	€ 571.036,89

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Attrezzature	00403 - APPARECCHIATURE ATTREZ.-CALORE	€ 8.910,59	€ 2.181,83	€ -	€ 11.092,42	€ 5.765,94	€ 1.000,16	€ -	€ 6.766,10	€ 4.326,32
		Attrezzature Totale		€ 8.910,59	€ 2.181,83	€ -	€ 11.092,42	€ 5.765,94	€ 1.000,16	€ -	€ 6.766,10	€ 4.326,32
		Altre Immobilizzazioni	00703 - AUTOVEICOLI TRASPORTO-CALORE	€ 10.461,57	€ 19.501,99	€ -	€ 29.963,56	€ 523,08	€ 2.032,62	€ -	€ 2.555,70	€ 27.407,86
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 10.461,57	€ 19.501,99	€ -	€ 29.963,56	€ 523,08	€ 2.032,62	€ -	€ 2.555,70	€ 27.407,86
	Calore Totale			€ 863.339,20	€ 84.338,09	€ -	€ 947.677,29	€ 285.284,85	€ 59.621,37	€ -	€ 344.906,22	€ 602.771,07
	Igiene Urbana	Terreni e Fabbricati	01208 - COSTRUZIONI LEGGERE IG. AMBIEN	€ 5.223,20	€ -	€ -	€ 5.223,20	€ 2.606,38	€ 173,94	€ -	€ 2.780,32	€ 2.442,88
			01308 - TERRENI IG. AMB.	€ 412.664,95	€ -	€ -	€ 412.664,95	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 412.664,95
			01808 - FABBRICATI IG.AMBIENTALE	€ 795.638,77	€ -	€ -	€ 795.638,77	€ 173.794,35	€ 15.912,78	€ -	€ 189.707,13	€ 605.931,64
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 1.213.526,92	€ -	€ -	€ 1.213.526,92	€ 176.400,73	€ 16.086,72	€ -	€ 192.487,45	€ 1.021.039,47
		Impianti e Macchinari	00308 - IMPIANTI SPECIFICI - IG.AMB.	€ 16.097,02	€ -	€ -	€ 16.097,02	€ 6.693,25	€ 1.609,70	€ -	€ 8.302,95	€ 7.794,07
			00318 - IMPIANTI SPECIFICI - VERDE	€ 63.524,62	€ 17.419,33	€ -	€ 80.943,95	€ 5.396,23	€ 8.094,40	€ -	€ 13.490,63	€ 67.453,32
		Impianti e Macchinari Totale		€ 79.621,64	€ 17.419,33	€ -	€ 97.040,97	€ 12.089,48	€ 9.704,10	€ -	€ 21.793,58	€ 75.247,39
		Attrezzature	01008 - ATTREZZATURE SERVIZIO VERDE	€ 11.608,01	€ -	€ -	€ 11.608,01	€ 9.474,80	€ 1.160,79	€ -	€ 10.635,59	€ 972,42
		Attrezzature Totale		€ 11.608,01	€ -	€ -	€ 11.608,01	€ 9.474,80	€ 1.160,79	€ -	€ 10.635,59	€ 972,42

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Altre Immobilizzazioni	00408 - IMPIANTO TELEFONICO - IG.AMB.	€ 533,05	€ -	€ -	€ 533,05	€ 401,65	€ 53,30	€ -	€ 454,95	€ 78,10
			00508 - MACCHINE ELET/ELETTROM.I.AMB.	€ 306,43	€ -	€ -	€ 306,43	€ 249,16	€ 30,64	€ -	€ 279,80	€ 26,63
			00608 - MOBILI ARREDI - IG.AMBIENTALE	€ 19.112,71	€ -	€ -	€ 19.112,71	€ 11.031,50	€ 1.274,80	€ -	€ 12.306,30	€ 6.806,41
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 19.952,19	€ -	€ -	€ 19.952,19	€ 11.682,31	€ 1.358,74	€ -	€ 13.041,05	€ 6.911,14
	Igiene Urbana Totale			€ 1.324.708,76	€ 17.419,33	€ -	€ 1.342.128,09	€ 209.647,32	€ 28.310,35	€ -	€ 237.957,67	€ 1.104.170,42
	Struttura	Terreni e Fabbricati	00100 - FABBRICATI VIA MURRI	€ 1.141.394,03	€ -	€ -	€ 1.141.394,03	€ 161.014,93	€ 16.321,93	€ -	€ 177.336,86	€ 964.057,17
			00101 - FABBR. INDUST. GAS MAGENTA	€ 117.775,45	€ -	€ -	€ 117.775,45	€ 47.925,19	€ 2.355,48	€ -	€ 50.280,67	€ 67.494,78
			00111 - FABBRICATI GENERALI ASM	€ 770.950,74	€ 1.397,52	€ -	€ 772.348,26	€ 235.316,88	€ 11.034,59	€ -	€ 246.351,47	€ 525.996,79
			01201 - COSTRUZIONI LEGGERE - GAS	€ 5.227,05	€ -	€ -	€ 5.227,05	€ 1.884,19	€ 174,06	€ -	€ 2.058,25	€ 3.168,80
			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 Totale		€ 3.187.597,66	€ 1.397,52	€ -	€ 3.188.995,18	€ 446.141,19	€ 29.886,06	€ -	€ 476.027,25	€ 2.712.967,93
		Impianti e Macchinari	00201 - RETE GAS - MAGENTA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
			01000 - IMPIANTI GENERICI	€ 69.276,09	€ -	€ -	€ 69.276,09	€ 18.152,57	€ 5.542,09	€ -	€ 23.694,66	€ 45.581,43
			01001 - IMPIANTI VIA MURRI	€ 408.331,10	€ 1.800,00	€ -	€ 410.131,10	€ 231.421,33	€ 32.810,49	€ -	€ 264.231,82	€ 145.899,28
			01011 - IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 500.707,54	€ 5.591,40	€ -	€ 506.298,94	€ 39.339,08	€ 45.566,90	€ -	€ 84.905,98	€ 421.392,96

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Impianti e Macchinari Totale		€ 978.314,73	€ 7.391,40	€ -	€ 985.706,13	€ 288.912,98	€ 83.919,48	€ -	€ 372.832,46	€ 612.873,67
		Altre Immobilizzazioni	00801 - MACCH.UFF.ELETTRO.ELET. - GAS	€ 6.254,41	€ -	€ -	€ 6.254,41	€ 3.535,56	€ 625,41	€ -	€ 4.160,97	€ 2.093,44
			00901 - MOBILI ARREDI MACCH.UFF. - GAS	€ 35.786,62	€ -	€ -	€ 35.786,62	€ 14.054,02	€ 2.386,96	€ -	€ 16.440,98	€ 19.345,64
			01101 - IMP. ELETTRIC. CED GAS	€ 125.699,25	€ 1.381,80	€ -	€ 127.081,05	€ 87.669,38	€ 10.579,83	€ -	€ 98.249,21	€ 28.831,84
			01401 - IMP. TELEFONICI ENERGIA	€ 21.171,61	€ -	€ -	€ 21.171,61	€ 18.822,21	€ 2.117,11	€ -	€ 20.939,32	€ 232,29
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 188.911,89	€ 1.381,80	€ -	€ 190.293,69	€ 124.081,17	€ 15.709,31	€ -	€ 139.790,48	€ 50.503,21
	Struttura Totale			€ 4.354.824,28	€ 10.170,72	€ -	€ 4.364.995,00	€ 859.135,34	€ 129.514,85	€ -	€ 988.650,19	€ 3.376.344,81
Magenta Totale				€ 12.309.949,72	€ 111.928,14	-€ 9.537,98	€ 12.412.339,88	€ 3.587.846,41	€ 381.499,41	-€ 8.947,55	€ 3.960.398,27	€ 8.451.941,61
Marcallo	Acqua	Terreni e Fabbricati	00172 - FABBR. INDUST. ACQUA MARCALLO	€ 27.824,31	€ -	€ -	€ 27.824,31	€ 10.192,15	€ 556,48	€ -	€ 10.748,63	€ 17.075,68
			01372 - TERRENI-ACQUA MARCALLO	€ 1.289,79	€ -	€ -	€ 1.289,79	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.289,79
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 29.114,10	€ -	€ -	€ 29.114,10	€ 10.192,15	€ 556,48	€ -	€ 10.748,63	€ 18.365,47
		Impianti e Macchinari	00209 - RETE ACQUA - MARCALLO	€ 1.487.723,32	€ -	€ -	€ 1.487.723,32	€ 409.072,13	€ 29.754,51	€ -	€ 438.826,64	€ 1.048.896,68
			00220 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MARCALLO	€ 601.801,98	€ -	€ -	€ 601.801,98	€ 174.846,00	€ 12.036,02	€ -	€ 186.882,02	€ 414.919,96
			00309 - IMP. SOLLEV. POZZI MARCALLO	€ 192.758,33	€ -	€ -	€ 192.758,33	€ 85.838,81	€ 19.151,35	€ -	€ 104.990,16	€ 87.768,17

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
			00472 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA MAR	€ 15.112,45	€ -	€ -	€ 15.112,45	€ 10.569,57	€ 1.008,01	€ -	€ 11.577,58	€ 3.534,87
			01172 - TELECONTROLLO ACQUA MARCALLO	€ 7.061,30	€ -	€ -	€ 7.061,30	€ 4.007,67	€ 353,07	€ -	€ 4.360,74	€ 2.700,56
		Impianti e Macchinari Totale		€ 2.304.457,38	€ -	€ -	€ 2.304.457,38	€ 684.334,18	€ 62.302,96	€ -	€ 746.637,14	€ 1.557.820,24
		Attrezzature	00509 - MISURATORI ACQUA - MARCALLO	€ 93.452,11	€ -	€ -	€ 93.452,11	€ 24.706,07	€ 3.738,02	€ -	€ 28.444,09	€ 65.008,02
		Attrezzature Totale		€ 93.452,11	€ -	€ -	€ 93.452,11	€ 24.706,07	€ 3.738,02	€ -	€ 28.444,09	€ 65.008,02
	Acqua Totale			€ 2.427.023,59	€ -	€ -	€ 2.427.023,59	€ 719.232,40	€ 66.597,46	€ -	€ 785.829,86	€ 1.641.193,73
Marcallo Totale				€ 2.427.023,59	€ -	€ -	€ 2.427.023,59	€ 719.232,40	€ 66.597,46	€ -	€ 785.829,86	€ 1.641.193,73
Mesero	Acqua	Terreni e Fabbricati	00182 - FABBR. INDUST. ACQUA MESERO	€ 2.176,33	€ -	€ -	€ 2.176,33	€ 912,32	€ 43,53	€ -	€ 955,85	€ 1.220,48
			01382 - TERRENI-ACQUA MESERO	€ 120,92	€ -	€ -	€ 120,92	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 120,92
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 2.297,25	€ -	€ -	€ 2.297,25	€ 912,32	€ 43,53	€ -	€ 955,85	€ 1.341,40
		Impianti e Macchinari	00210 - RETE ACQUA - MESERO	€ 688.352,00	€ -	€ -	€ 688.352,00	€ 188.615,96	€ 13.767,03	€ -	€ 202.382,99	€ 485.969,01
			00219 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MESERO	€ 366.453,73	€ -	€ -	€ 366.453,73	€ 101.631,43	€ 7.329,08	€ -	€ 108.960,51	€ 257.493,22
			00310 - IMP. SOLLEV. POZZI MESERO	€ 230.075,48	€ -	€ -	€ 230.075,48	€ 122.987,97	€ 23.007,55	€ -	€ 145.995,52	€ 84.079,96
			01182 - TELECONTROLLO ACQUA MESERO	€ 2.258,32	€ -	€ -	€ 2.258,32	€ 621,06	€ 112,92	€ -	€ 733,98	€ 1.524,34
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.287.139,53	€ -	€ -	€ 1.287.139,53	€ 413.856,42	€ 44.216,58	€ -	€ 458.073,00	€ 829.066,53

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Attrezzature	00510 - MISURATORI ACQUA - MESERO	€ 58.565,18	€ -	€ -	€ 58.565,18	€ 17.753,87	€ 2.342,57	€ -	€ 20.096,44	€ 38.468,74
		Attrezzature Totale		€ 58.565,18	€ -	€ -	€ 58.565,18	€ 17.753,87	€ 2.342,57	€ -	€ 20.096,44	€ 38.468,74
	Acqua Totale			€ 1.348.001,96	€ -	€ -	€ 1.348.001,96	€ 432.522,61	€ 46.602,68	€ -	€ 479.125,29	€ 868.876,67
	Calore	Impianti e Macchinari	00383 - TELECONTROLLO - CALORE MESERO	€ 27.196,73	€ -	€ -	€ 27.196,73	€ 17.158,34	€ 1.359,84	€ -	€ 18.518,18	€ 8.678,55
			00803 - CENTRALI TERMICHE MESERO	€ 198.689,42	€ 10.427,17	€ -	€ 209.116,59	€ 98.602,01	€ 13.600,34	€ -	€ 112.202,35	€ 96.914,24
		Impianti e Macchinari Totale		€ 225.886,15	€ 10.427,17	€ -	€ 236.313,32	€ 115.760,35	€ 14.960,18	€ -	€ 130.720,53	€ 105.592,79
	Calore Totale			€ 225.886,15	€ 10.427,17	€ -	€ 236.313,32	€ 115.760,35	€ 14.960,18	€ -	€ 130.720,53	€ 105.592,79
	Struttura	Terreni e Fabbricati	00181 - FABBR. INDUST. GAS MESERO	€ 11.926,28	€ -	€ -	€ 11.926,28	€ 4.999,35	€ 238,52	€ -	€ 5.237,87	€ 6.688,41
			01389 - TERRENI GAS MESERO	€ 14.213,93	€ -	€ -	€ 14.213,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.213,93
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 26.140,21	€ -	€ -	€ 26.140,21	€ 4.999,35	€ 238,52	€ -	€ 5.237,87	€ 20.902,34
	Struttura Totale			€ 26.140,21	€ -	€ -	€ 26.140,21	€ 4.999,35	€ 238,52	€ -	€ 5.237,87	€ 20.902,34
Mesero Totale				€ 1.600.028,32	€ 10.427,17	€ -	€ 1.610.455,49	€ 553.282,31	€ 61.801,38	€ -	€ 615.083,69	€ 995.371,80
Ossona	Acqua	Terreni e Fabbricati	00142 - FABBR. INDUST. ACQUA OSSONA	€ 14.179,97	€ -	€ -	€ 14.179,97	€ 5.574,77	€ 283,60	€ -	€ 5.858,37	€ 8.321,60
			01342 - TERRENI-ACQUA OSSONA	€ 725,51	€ -	€ -	€ 725,51	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 725,51
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 14.905,48	€ -	€ -	€ 14.905,48	€ 5.574,77	€ 283,60	€ -	€ 5.858,37	€ 9.047,11
		Impianti e Macchinari	00205 - RETE ACQUA - OSSONA	€ 603.494,16	€ -	€ -	€ 603.494,16	€ 199.273,54	€ 12.069,92	€ -	€ 211.343,46	€ 392.150,70

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
			00215 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA OSSON	€ 320.466,92	€ -	€ -	€ 320.466,92	€ 94.376,39	€ 6.409,35	€ -	€ 100.785,74	€ 219.681,18
			00305 - IMP. SOLLEV. POZZI OSSONA	€ 69.080,94	€ -	€ -	€ 69.080,94	€ 59.030,06	€ 6.908,11	€ -	€ 65.938,17	€ 3.142,77
			01142 - TELECONTROLLO ACQUA OSSONA	€ 12.129,42	€ -	€ -	€ 12.129,42	€ 7.267,90	€ 606,48	€ -	€ 7.874,38	€ 4.255,04
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.005.171,44	€ -	€ -	€ 1.005.171,44	€ 359.947,89	€ 25.993,86	€ -	€ 385.941,75	€ 619.229,69
		Attrezzature	00505 - MISURATORI ACQUA - OSSONA	€ 64.651,77	€ -	€ -	€ 64.651,77	€ 22.479,47	€ 2.586,05	€ -	€ 25.065,52	€ 39.586,25
		Attrezzature Totale		€ 64.651,77	€ -	€ -	€ 64.651,77	€ 22.479,47	€ 2.586,05	€ -	€ 25.065,52	€ 39.586,25
	Acqua Totale Calore			€ 1.084.728,69	€ -	€ -	€ 1.084.728,69	€ 388.002,13	€ 28.863,51	€ -	€ 416.865,64	€ 667.863,05
		Impianti e Macchinari	00343 - TELECONTROLLO - CALORE OSSONA	€ 1.378,34	€ -	€ -	€ 1.378,34	€ 825,91	€ 68,92	€ -	€ 894,83	€ 483,51
			00543 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ OSSONA	€ 3.772,31	€ -	€ -	€ 3.772,31	€ 2.638,30	€ 251,61	€ -	€ 2.889,91	€ 882,40
			00903 - CENTRALI TERMICHE OSSONA	€ 99.266,82	€ 6.440,74	€ -	€ 105.707,56	€ 35.546,16	€ 6.835,91	€ -	€ 42.382,07	€ 63.325,49
		Impianti e Macchinari Totale		€ 104.417,47	€ 6.440,74	€ -	€ 110.858,21	€ 39.010,37	€ 7.156,44	€ -	€ 46.166,81	€ 64.691,40
	Calore Totale			€ 104.417,47	€ 6.440,74	€ -	€ 110.858,21	€ 39.010,37	€ 7.156,44	€ -	€ 46.166,81	€ 64.691,40
Ossona Totale				€ 1.189.146,16	€ 6.440,74	€ -	€ 1.195.586,90	€ 427.012,50	€ 36.019,95	€ -	€ 463.032,45	€ 732.554,45
Robecco	Acqua	Terreni e Fabbricati	00162 - FABBR. INDUST. ACQUA ROBECCO	€ 18.498,81	€ -	€ -	€ 18.498,81	€ 7.754,62	€ 369,99	€ -	€ 8.124,61	€ 10.374,20
			01362 - TERRENI-ACQUA ROBECCO	€ 1.027,81	€ -	€ -	€ 1.027,81	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.027,81
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 19.526,62	€ -	€ -	€ 19.526,62	€ 7.754,62	€ 369,99	€ -	€ 8.124,61	€ 11.402,01

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Impianti e Macchinari	00207 - RETE ACQUA - ROBECCO	€ 1.111.197,38	€ -	€ -	€ 1.111.197,38	€ 416.915,57	€ 22.223,93	€ -	€ 439.139,50	€ 672.057,88
			00218 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA ROBECCO	€ 547.094,21	€ -	€ -	€ 547.094,21	€ 174.697,04	€ 10.941,89	€ -	€ 185.638,93	€ 361.455,28
			00307 - IMP. SOLLEV. POZZI ROBECCO	€ 151.813,17	€ 5.103,08	€ -	€ 156.916,25	€ 80.821,99	€ 15.691,64	€ -	€ 96.513,63	€ 60.402,62
			00462 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA ROB	€ 870,53	€ -	€ -	€ 870,53	€ 608,81	€ 58,06	€ -	€ 666,87	€ 203,66
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.810.975,29	€ 5.103,08	€ -	€ 1.816.078,37	€ 673.043,41	€ 48.915,52	€ -	€ 721.958,93	€ 1.094.119,44
		Attrezzature	00507 - MISURATORI ACQUA - ROBECCO	€ 106.340,99	€ -	€ -	€ 106.340,99	€ 39.847,47	€ 4.253,63	€ -	€ 44.101,10	€ 62.239,89
		Attrezzature Totale		€ 106.340,99	€ -	€ -	€ 106.340,99	€ 39.847,47	€ 4.253,63	€ -	€ 44.101,10	€ 62.239,89
	Acqua Totale			€ 1.936.842,90	€ 5.103,08	€ -	€ 1.941.945,98	€ 720.645,50	€ 53.539,14	€ -	€ 774.184,64	€ 1.167.761,34
	Calore	Impianti e Macchinari	00363 - TELECONTROLLO - CALORE ROBECCO	€ 827,01	€ -	€ -	€ 827,01	€ 495,53	€ 41,35	€ -	€ 536,88	€ 290,13
			00923 - CENTRALI TERMICHE ROBECCO	€ 76.643,48	€ 89.943,48	-€ 15.109,31	€ 151.477,65	€ 35.164,52	€ 8.197,82	-€ 8.096,52	€ 35.265,82	€ 116.211,83
		Impianti e Macchinari Totale		€ 77.470,49	€ 89.943,48	-€ 15.109,31	€ 152.304,66	€ 35.660,05	€ 8.239,17	-€ 8.096,52	€ 35.802,70	€ 116.501,96
	Calore Totale			€ 77.470,49	€ 89.943,48	-€ 15.109,31	€ 152.304,66	€ 35.660,05	€ 8.239,17	-€ 8.096,52	€ 35.802,70	€ 116.501,96
Robecco Totale				€ 2.014.313,39	€ 95.046,56	-€ 15.109,31	€ 2.094.250,64	€ 756.305,55	€ 61.778,31	-€ 8.096,52	€ 809.987,34	€ 1.284.263,30
S. Stefano	Acqua	Terreni e Fabbricati	00152 - FABBR. INDUSTR. ACQUA S.STEFAN	€ 4.352,66	€ -	€ -	€ 4.352,66	€ 1.824,57	€ 87,05	€ -	€ 1.911,62	€ 2.441,04
			01352 - TERRENI-ACQUA S.STEFANO	€ 241,84	€ -	€ -	€ 241,84	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 241,84
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 4.594,50	€ -	€ -	€ 4.594,50	€ 1.824,57	€ 87,05	€ -	€ 1.911,62	€ 2.682,88

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Impianti e Macchinari	00206 - RETE ACQUA - S.STEFANO	€ 929.449,04	€ -	€ -	€ 929.449,04	€ 250.927,36	€ 18.588,95	€ -	€ 269.516,31	€ 659.932,73
			00217 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA S.STEFANO	€ 535.562,34	€ -	€ -	€ 535.562,34	€ 148.597,80	€ 10.711,25	€ -	€ 159.309,05	€ 376.253,29
			00306 - IMP. SOLLEV. POZZI S.STEFANO	€ 313.944,53	€ -	€ -	€ 313.944,53	€ 279.168,36	€ 27.105,01	€ -	€ 306.273,37	€ 7.671,16
			00452 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA S.S	€ 435,27	€ -	€ -	€ 435,27	€ 304,41	€ 29,03	€ -	€ 333,44	€ 101,83
			01152 - TELECONTROLLO ACQUA S.STEFANO	€ 10.475,40	€ -	€ -	€ 10.475,40	€ 6.276,76	€ 523,77	€ -	€ 6.800,53	€ 3.674,87
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.789.866,58	€ -	€ -	€ 1.789.866,58	€ 685.274,69	€ 56.958,01	€ -	€ 742.232,70	€ 1.047.633,88
		Attrezzature	00506 - MISURATORI ACQUA - S.STEFANO	€ 103.469,40	€ -	€ -	€ 103.469,40	€ 30.155,57	€ 4.138,76	€ -	€ 34.294,33	€ 69.175,07
		Attrezzature Totale		€ 103.469,40	€ -	€ -	€ 103.469,40	€ 30.155,57	€ 4.138,76	€ -	€ 34.294,33	€ 69.175,07
	Acqua Totale			€ 1.897.930,48	€ -	€ -	€ 1.897.930,48	€ 717.254,83	€ 61.183,82	€ -	€ 778.438,65	€ 1.119.491,83
S. Stefano Totale				€ 1.897.930,48	€ -	€ -	€ 1.897.930,48	€ 717.254,83	€ 61.183,82	€ -	€ 778.438,65	€ 1.119.491,83
Totale complessivo				€ 25.224.115,06	€ 558.440,59	-€ 33.228,52	€ 25.749.327,13	€ 8.041.832,96	€ 813.172,97	-€ 21.062,64	€ 8.833.943,29	€ 16.915.383,84

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni in corso

Comune	Servizio	Cespiti	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
Bernate	Acqua	002120004502 - ADEGUAMENTO RECINZIONE POZZO VIA MILANO BERNATE	€ 816,00	€ -	€ -	€ 816,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 816,00
Bernate Totale			€ 816,00	€ -	€ -	€ 816,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 816,00
Boffalora	Chiuso	0020012005 - LAVORI ASILO NIDO BOFFAL ANNO 2012	€ 4.367,80	€ -	-€ 4.367,80	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Boffalora Totale			€ 4.367,80	€ -	-€ 4.367,80	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corbetta	Chiuso	0020012003 - RIQUALIFICAZ CASA DELLA MUSICA CORBETTA	€ 15.883,21	€ -	-€ 15.883,21	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Corbetta Totale			€ 15.883,21	€ -	-€ 15.883,21	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Magenta	Calore	0020013002 - MENSA SC. SANTA CATERINA MAGENTA	€ 7.773,86	€ -	€ -	€ 7.773,86	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.773,86
	Chiuso	0020011003 - TELEC SC MEDIA BARACCA MAGENTA	€ 6.183,00	€ -	-€ 6.183,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		0020012001 - CT. CARABINIERI MAGENTA	€ 2.438,93	€ -	-€ 2.438,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		0020012002 - C.T. PALAZZETTO DELLO SPORT MAGENTA	€ 2.064,95	€ -	-€ 2.064,95	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		0020012004 - MATERIALE PER PARCHI GIOCHI (RETE PORTA)	€ 264,46	€ -	-€ 264,46	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Magenta Totale			€ 18.725,20	€ -	-€ 10.951,34	€ 7.773,86	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.773,86

Comune	Servizio	Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
Mesero	Acqua	0020012000 - RECINZ POZZO MESERO	€ 1.352,00	€ -	€ -	€ 1.352,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.352,00
	Calore	0020011006 - C.T. BOCCIODROMO MESERO	€ 11.168,75	€ -	€ -	€ 11.168,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 11.168,75
Mesero Totale			€ 12.520,75	€ -	€ -	€ 12.520,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.520,75
Ossona	Chiuso	0020012006 - RIQUALIFICAZ IMP TERMOIDRAUL SCUOLA MEDIA OSSONA	€ 24.500,00	€ -	-€ 24.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ossona Totale			€ 24.500,00	€ -	-€ 24.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Robecco	Calore	0020013001 - TELEC CT COMUNE ROBECCO	€ 638,00	€ -	€ -	€ 638,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 638,00
Robecco Totale			€ 638,00	€ -	€ -	€ 638,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 638,00
Totale complessivo			€ 77.450,96	€ -	-€ 55.702,35	€ 21.748,61	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 21.748,61

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Tipo Riga	Gruppo	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
Immobilizzazioni Immateriali	Altre	€ 699.901,17	€ 153.570,79	€ -	€ 853.471,96	€ 524.634,37	€ 58.701,17	€ -	€ 583.335,54	€ 270.136,42
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 96.773,14	€ -	€ -	€ 96.773,14	€ 83.950,33	€ 9.820,64	€ -	€ 93.770,97	€ 3.002,17
	Costi di impianto e di ampliamento	€ 207.903,18	€ -	€ -	€ 207.903,18	€ 179.159,22	€ 12.904,52	€ -	€ 192.063,74	€ 15.839,44
Immobilizzazioni Immateriali Totale		€ 1.004.577,49	€ 153.570,79	€ -	€ 1.158.148,28	€ 787.743,92	€ 81.426,33	€ -	€ 869.170,25	€ 288.978,03
Immobilizzazioni Materiali	Terreni e Fabbricati	€ 4.616.751,63	€ 1.397,52	€ -	€ 4.618.149,15	€ 692.386,75	€ 49.572,20	€ -	€ 741.958,95	€ 3.876.190,20
	Impianti e Macchinari	€ 19.522.842,86	€ 533.977,45	-€ 23.690,54	€ 20.033.129,77	€ 6.914.998,76	€ 705.966,32	-€ 12.115,09	€ 7.608.849,99	€ 12.424.279,78
	Attrezzature	€ 829.787,99	€ 2.181,83	€ -	€ 831.969,82	€ 283.002,12	€ 34.934,38	€ -	€ 317.936,50	€ 514.033,32
	Altre Immobilizzazioni	€ 254.732,58	€ 20.883,79	-€ 9.537,98	€ 266.078,39	€ 151.445,33	€ 22.700,07	-€ 8.947,55	€ 165.197,85	€ 100.880,54
	(vuoto)	€ 77.450,96	€ -	-€ 55.702,35	€ 21.748,61	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 21.748,61
Immobilizzazioni Materiali Totale		€ 25.301.566,02	€ 558.440,59	-€ 88.930,87	€ 25.771.075,74	€ 8.041.832,96	€ 813.172,97	-€ 21.062,64	€ 8.833.943,29	€ 16.937.132,45
Totale complessivo		€ 26.306.143,51	€ 712.011,38	-€ 88.930,87	€ 26.929.224,02	€ 8.829.576,88	€ 894.599,30	-€ 21.062,64	€ 9.703.113,54	€ 17.226.110,48

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

1) Partecipazioni

a) altre imprese

SOCIETA'	QUOTA	VALORE	F.DO SVALUTAZ.	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2013	PATRIMONIO NETTO PARTECIPATA (ultimo bilancio approvato)	VALORE NETTO A BILANCIO ANNO 2012
AMACQUE srl Via Rimini 34/36 20100 Milano	0,05%	11.708	300	11.408	34.320.244	11.408
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	15,28%	5.653.165		5.653.165	38.390.573	5.653.165
AEMME LINEA ENERGIE SpA Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	3,43%	113.701		201.169	- 265.932	113.701
AEMME LINEA AMBIENTE Srl Via Crivelli 39 Magenta (MI)	20,00%	553.478	320.028	233.450	1.167.248	233.450
Euro.PA srl	4,23%	5.175		5.175	119.411	5.175
BLU' GAS INFRASTRUTTURE Spa Via Taliercio 46100 Mantova	2,03%	174.366		174.366	9.268.915	174.366

L'attività di AMACQUE srl consiste nella gestione integrata delle risorse idriche.

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

L'attività di AEMME LINEA ENERGIE consiste nella vendita del gas.

L'attività di AEMME LINEA AMBIENTE consiste nella raccolta e trasporto rifiuti.

L'attività di BLUGAS INFRASTRUTTURE consiste nella ricerca, coltivazione, trattamento e stoccaggio di gas naturale. Si precisa che tale partecipazione è stata ceduta nel mese di gennaio 2014.

L'attività di Euro.PA srl consiste nella fornitura di servizi connessi nell'ambito di sistemi informativi, della cartografia e del territorio, della gestione associata dei servizi e delle banche dati catastali a favore dei propri soci. Si precisa che tale partecipazione verrà ceduta nel corso del 2014.

Con riferimento al valore della partecipazione in ALA si precisa che, nello scorso bilancio, è stata effettuata una svalutazione della partecipazione al fine di ricondurre il valore di carico al patrimonio netto della società. Nell'anno 2013, sulla base del progetto di bilancio di ALA recentemente approvato dal Cda e in attesa dell'approvazione dell'assemblea, si evidenzia un Il risultato dell'esercizio con una perdita di Euro 1.462.426.

Tuttavia, deve essere sottolineata che tale valore non è determinato dal risultato della gestione operativa ma dall'impatto del saldo negativo delle partite straordinarie, pari a € 2.304.243 e dalle tensioni finanziarie che hanno determinato oneri finanziari per oltre € 253. 000

In conseguenza al risultato d'esercizio registrato nel 2013, il capitale risulta diminuito di oltre un terzo; tale dinamica tuttavia, non risulta critica in quanto determinata da fatti i di carattere straordinario e non attinenti alla gestione corrente. Il risultato del 2014 dovrà, in ogni caso essere tenuto sotto stretto controllo affinché il valore del patrimonio netto venga ricostituito almeno oltre il terzo del capitale entro l'esercizio.

Gli ingenti oneri straordinari sono principalmente il risultato di un'attività di analisi del bilancio e delle scritture contabili effettuata da parte del nuovo Consiglio di Amministrazione che, sulla base degli elementi disponibili in azienda (oggetto di revisione da parte di KPMG in sede di predisposizione del bilancio semestrale del Gruppo Amga Legnano), ha portato all'emersione di errate scritture e trattamenti contabili e a conseguenti significative rettifiche e svalutazioni di attività (principalmente immobilizzazioni immateriali e materiali, crediti) iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2012.

I dati di bilancio 2013, infatti, evidenziano che il risultato pesantemente negativo a livello economico non è dovuto a dinamiche di natura ordinaria (EBITDA positivo per € 2.298.000) ma di carattere straordinario e non ricorrente.

L'EBITDA, pari all'11,93% del valore della produzione, evidenzia un incremento del 5,7% rispetto al 2012. Tale dinamica è rafforzata anche a valori di EBIT (differenza tra valore e costi della produzione), pari a € 1.795.000 evidenziando un netto miglioramento rispetto allo scorso esercizio dove era pari a € 359.000. Tale dinamica, oltre a quanto emerso a

livello di EBITDA, beneficia delle rettifiche patrimoniali effettuate che hanno ridotto l'impatto degli ammortamenti.

Pertanto, alla luce di quanto sopra esposto, ASM ha proceduto a ripianare la perdita dell'anno 2013 con rinuncia del credito ma, contemporaneamente, si è deciso di non svalutare la partecipazione in quanto la perdita di ALA è considerata non durevole e derivante da poste straordinarie.

Secondo il II piano industriale elaborato ed approvato dall'assemblea di ALA si prevedono, per i prossimi anni, i seguenti utili:

Anno 2014	€ 914.959
Anno 2015	€ 1.006.769
Anno 2016	€ 917.938
Anno 2017	€ 866.033

Con riferimento alla partecipazione in Aemme Linea Energie: si evidenzia che, a seguito delle direttive degli azionisti, ASM Magenta con Amga Legnano ed Amaga Abbiategrasso il 28 luglio 2011 hanno indetto una gara pubblica per la cessione dell'80% della società. Le offerte pervenute sono state quattro e ad ottenere il punteggio più alto è stato il Gruppo Vivigas di Roncadelle (Brescia) che, tramite la società "Erga Cinque", ha battuto gli altri concorrenti, come riepilogato nella tabella che segue:

Soggetto Invitato	Punteggio Complessivo
Erga Cinque srl	97,73
Eni SpA	95,60
Raggruppamento Temporaneo AGSM Energia S.p.A. ed AIM Energy S.r.l.	64,00
Raggruppamento Temporaneo ACSM AGAM S.p.A. ed AGESP Energia Srl	35,38

In data 27 febbraio 2013 l'assemblea straordinaria di ALE, sulla base delle risultanze di un bilancio intermedio redatto al 31 ottobre 2012, dal quale emergeva una presunta perdita del periodo 1.1.2012-31.10.2012 di euro 4.358.374,00, ha deliberato una operazione di ripianamento integrale delle perdite, mediante utilizzo delle riserve iscritte a patrimonio netto per euro 278.976,00, azzeramento del capitale sociale con successivo aumento del capitale a pagamento, in via scindibile, sino a nominali €. 3.000.000,00, con un sovrapprezzo complessivo di €. 1.079.397,00. Tanto la delibera assembleare di approvazione del bilancio intermedio al 31 ottobre 2012 quanto l'operazione complessiva sul capitale venivano deliberate con il voto favorevole del solo socio di maggioranza Erga Cinque S.r.l. (possessore dell'80% del capitale di ALE) e con il voto contrario di tutti i soci di minoranza.

Pertanto, ASM, ha partecipato per la propria quota di competenza, all'aumento del capitale sociale di ALE.

2 Crediti

SERVIZIO	Euro
01.01.2013	20.796
31.12.2013	20.826
differenza	30

L'ammontare di questa voce, pari a € **20.826** 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
01.01.2013	382.717
31.12.2013	387.971
differenza	5.254

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 condizione di capitalizzazione. Il capitale rivalutato, al netto della ritenuta fiscale, ammonta, al 31.12.2013, a € 359.971.

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.

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
01.01.2013	21.199
31.12.2013	15.723
DIFFERENZA Euro	- 5.476

II CREDITI

	31.12.2013			31.12.2012	
	Valore lordo	F.do Sval.Credito	Valore netto Euro	Valore netto Euro	Differenza
Crediti verso clienti	84.530	84.530	- 0	28.503	- 28.503
Crediti verso imprese collegate	422.188		422.188	526.192	- 104.004
Crediti verso imprese controllate	-		-	-	-
Crediti verso enti controllanti	659.267		659.267	433.840	225.427
Crediti tributari	80.530		80.530	138.607	- 58.077
Imposte anticipate	84.904		84.904	191.004	- 106.100
Crediti verso altri	1.486.872	703.708	783.164	990.234	- 207.070
TOTALE	2.818.291	788.238	2.030.053	2.308.380	- 278.327

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 il contratti di utilizzo impianti acqua e fotovoltaico e alla rifatturazione di alcune prestazioni per i Comuni soci dell'anno 2013 ma fatturati nel 2014.

I crediti verso controllanti comprendono i crediti verso i Comuni consorziati all'azienda per il servizio verde e calore.

In riferimento al fondo svalutazione crediti si evidenzia la relativa movimentazione:

	euro
saldo iniziale al 01.01.2013	92.476,87
decremento fondo	
incremento fondo	-
saldo finale al 31.12.2013	92.476,87

Poichè l'ammontare dei crediti v/utenti e clienti è pari a € 84.530, la differenza con il fondo svalutazione crediti pari a € 7.947 è utilizzata nella tabella dei crediti verso altri.

	Calore	Glob. Serv.	Struttura	Totale Euro
1. Crediti v/utenti e clienti				
Crediti v/utenti e clienti	5.517	744		6.261
Utenti insolventi	-	66.861		66.861
Bollette e fatture da emettere	2.743	6.322	2.343	11.408
Totale punto 1 Euro	8.260	73.927	2.343	84.530
Fondo svalutazione crediti Euro				84.530
totale netto Euro	8.260	73.927	2.343	- 0

3. Crediti verso imprese collegate

Per una migliore lettura del bilancio si è provveduto a riclassificare i crediti verso le società Aemme Linea Ambiente, Aemme Linea Distribuzione ed Aemme Linea Energie, rappresentati nel precedente bilancio alla voce “crediti v/altri”, alla voce “crediti verso imprese collegate”.

La riclassificazione è stata eseguita anche per i valori del bilancio 2012.

3. Crediti v/società collegate	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
Aemme Linea Ambiente	156.843	385.830	- 228.987
Aemme Linea Distribuzione	265.345	131.512	133.832
Aemme Linea Energie	-	8.850	- 8.850
Fatture da emettere	48.784	330.470	- 281.686
totale punto 3	422.188	526.192	- 104.004

4. Crediti verso enti controllanti

I crediti verso controllanti comprendono i crediti verso i Comuni consorziati all'azienda per il servizio verde, calore e gestione delle casette dell'acqua.

4. Crediti v/enti controllanti	Calore	Glob. Serv.	Struttura	Totale Euro
Comune di Magenta	190.754	21.175	203.404	415.333
Comune di Boffalora s/T.	16.445	104.303		120.748
Comune di Ossona	22.662			22.662
Com. di Robecco s/N.	10.242		12.172	22.414
Comune di Corbetta	12.171			12.171
Comune di Mesero		20.534		20.534
Comune di Marcallo		7.838		7.838
Comune di S.Stefano T.			- 155	- 155
Comune di Bernate	6.039			6.039
Bollette e fatture da emettere	- 14.452	32.711	13.424	31.683
Totale punto 4 Euro	243.861	186.561	228.845	659.267

4 bis Crediti tributari

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

DESCRIZIONE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
Erario c/IRAP		16.541	- 16.541
Erario c/IVA		5.920	- 5.920
Erario C/IRES	56.272	86.459	- 30.187
Erario c/ritenute fiscali attiv. Finanz	9.799	8.349	1.450
Erario c/imposta sostit. TFR	286	-	286
Erario c/ritenute fiscali	14.050	21.214	- 7.164
Erario c/ritenute D.L. 31.05.10 art. 25	124	124	-
Altri crediti tributari			-
totale punto 4 bis	80.531	138.607	- 58.076

4 ter Imposte anticipate

L'ammontare di questa voce è pari a € **84.904**. 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.

FONDO IMPOSTE ANTICIPATE	Euro
saldo iniziale al 01.01.2013	191.003
IRES su eccedenza fiscale f.do svalutaz crediti	- 7.685,00
IRES su accantonam. F.do svalutaz crediti escrow	- 88.994,00
IRES su accantonam. Fondo rischi	- 8.250,00
IRAP su accantonam Fondo rischi	- 1.170
saldo finale al 31.12.2013	84.904

5 Crediti verso altri

Il dettaglio di questa voce è di seguito esposto:

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
Parcelle da ricevere	12.906	15.690	- 2.784
Crediti v/altri	536.120	552.528	- 16.408
Crediti v/enti previdenziali ed erariali	2.581	3.132	- 551
Anticipo fornitori	3.422	20.421	- 16.999
Note credito da ricevere	35.043		
Debitori diversi	861.418	699.239	162.179
Crediti diversi	35.382	39.986	- 4.604
totale	1.486.872	1.330.996	155.876
Fondo svalutaz crediti	703.708	340.762	
Totale punto 5 euro	783.164	990.234	- 207.070

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 ad un credito verso Blugas Infrastrutture per un finanziamento fruttifero. Il credito v/altri si riferisce a crediti verso le società, AMGA Legnano SpA., AMIACQUE e CAP Holding, per crediti derivanti da contratti di corporate e service

La voce “debitori diversi” riguarda il credito derivante dalla conclusione di una causa vinta da ASM per **€ 160.710** e i crediti derivanti dall’operazione di cessione della partecipazione di Aemme Linea Energie, Amga Legnano in comunione con ASM Magenta e Amaga Abbiategrasso ha acquistato crediti relativi ad utenze gas cessate per un corrispettivo di K€ 4.062. In base al contratto stipulato, l’importo relativo a tali crediti è stato corrisposto da Aemme Linea Energie mediante il deposito su un conto corrente vincolato di cui la quota di competenza di ASM è pari a **€ 699.094,73**. Amga Legnano è stata incaricata dagli altri soci delle attività di recupero crediti ed ha tre anni di tempo per procedere al recupero dei crediti acquistati; tale operazione, infatti, denominata cessione crediti “Escrow”, si concluderà il 03/04/2015 data in cui verrà svincolato il valore di acquisto dei crediti.

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 Abbiategrasso).

Nell’anno 2013 si è proceduto con un ulteriore accantonamento pari a € 355.000. Al 31.12.2013 il fondo relativo al conto escrow ammonta a € 678.616,67.

Inoltre, in questa tabella viene evidenziato anche un fondo svalutazione crediti “ex asm gas” per € 17.145,33 e parte del fondo svalutazione crediti, come già precedentemente evidenziato.

Composizione fondo svalutazione crediti

fondo escrow	678.616
fondo ex asm gas	17.145
eccenza fondo crediti utenti	7.947
	703.708

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 2013	Esercizio 2012	Differenza
a Banche			
Banca Monte Paschi di Siena spa	1.954.750	900.363	1.054.387
b Posta			-
Banco Posta	34.258	2.037.804	- 2.003.546
totale punto 1	1.989.008	2.938.167	- 949.159
Denaro e valori di cassa	378	890	- 512
totale punto 2	378	890	- 512
TOTALE IV	1.989.386	2.939.057	- 949.671

Le disponibilità liquide sono dovute alle giacenze sui c/correnti in banca ed in posta.

Il deposito postale si riferisce ad un libretto postale stipulato con Poste Italiane nel corso dell'anno 2012. La maggior parte della giacenza del libretto postale è stata girata, nel 2013, sul c/c bancario.

D. RATEI E RISCONTI

2 Risconti attivi

SERVIZIO	Totale Euro
01.01.2013	17.667
31.12.2013	15.577
DIFFERENZA	- 2.090

L'importo più rilevante dei risconti attivi si riferisce al pagamento di polizze assicurative degli automezzi e RC impianti di competenza dell'anno 2014.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto, al 31.12.2013 ammonta a € **22.465.476** 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:

<i>Comuni Soci</i>	Percentuale di ripartizione
Magenta	61,93%
Boffalora Sopra Ticino	8,96%
Marcallo con Casone	5,31%
Corbetta	0,27%
Ossona	3,21%
Robecco sul Naviglio	6,14%
Santo Stefano Ticino	3,94%
Mesero	7,22%
Bernate Ticino	3,02%
Totale	100,00%

IV RISERVA LEGALE

Questa voce al 31.12.2013 è pari a € **506.401**

VI RISERVE STATUTARIE

Questa voce, il cui ammontare complessivo è pari a € **3.612.906** è così suddivisa:

• Fondo rinnovo impianti	1 040.060
• Fondo finanziamento sviluppo investimenti	2.559.921
• Altre	12.924

VII ALTRE RISERVE

Questa voce, si riferisce alla riserva straordinaria per € **1.614.734**, 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 PERDITA D'ESERCIZIO

La perdita d'esercizio indicata complessivamente per l'azienda, al netto delle imposte dell'esercizio in € **638.913**

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 01.01.2012	16.307.585	437.002	3.196.511	3.286.703	188.603	228.401	23.644.805
Altre variazioni							
Copertura perdita							-
Distribuzione ai soci							
Destinazione risultato		11.420	68.520	148.461		(228.401)	0
Avanzo di fusione							
Distribuzione ai soci				(1.700.000)			(1.700.000)
Aumento capitale sociale							
Risultato 2012						1.159.584	1.159.584
Al 31.12.2012	16.307.585	448.422	3.265.031	1.735.164	188.603	1.159.584	23.104.389
Destinazione risultato 2012							-
Riserva legale		57.979				(57.979)	
Riserve statutarie			347.875			(347.875)	
Distribuzione ai soci							
Altre riserve				753.730		(753.730)	
Altre variazioni							
Avanzo di fusione				-			
Distribuzione ai soci				-			
Risultato 2013						(638.913)	(638.913)
Al 31.12.2013	16.307.585	506.401	3.612.906	2.488.894	188.603	(638.913)	22.465.476

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

Natura	Importo esercizio 2013	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale	16.307.585		
Riserva da conferimento	874.159	A,B,C	874.159
Riserva legale	506.401	A,B	
Riserve statutarie	3.612.907	A,B	
Riserva straordinaria	1.614.734	A,B,C	1.614.734
Avanzo di fusione	188.603	A,B,C	188.603
Riserva da arrotondamenti			
Totale	23.104.389		2.677.496

- 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 2013		Utilizzi 2012		Utilizzi 2011	
	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale	-	-	-	-	-	-
Riserva conferimento				1.700.000		
Riserva legale	-	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	-	-	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione						
Totale	-	-	-	-	-	-

Si precisa che la destinazione dell'utile netto dell'esercizio 2012 pari a **€ 1.159.584** è stata la seguente:

- € 57.979 pari al 5% dell'utile, a riserva legale;
- € 347.875 pari al 30% all'incremento del fondo sviluppo e rinnovo impianti;
- la differenza di 753.730 a riserva straordinaria.

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

2 Fondo imposte differite

Il fondo imposte differite, pari a € **52.828**, nel corso dell'anno 2013 ha subito le seguenti movimentazioni:

FONDO IMPOSTE DIFFERITE	Euro
saldo iniziale al 01.01.2013	84.236
Quota IRES su ripresa plusv. fiscale da cessione ramo gas	- 16.893
Quota IRES su ripresa plusv. fiscale cespiti oltre i 3 anni	- 14.515
saldo finale al 31.12.2013	52.828

3 Fondo rischi ed oneri

Il fondo rischi ed oneri si riferisce ad un accantonamento per spese future a seguito di 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. Prudenzialmente si conviene mantenere un fondo id € 58.562 in attesa della chiusura definitiva della pratica.

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. (di seguito, "ALE") da parte della Società, pro quota e unitamente ad altri venditori (Amga Legnano e Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A.) perfezionato il 3 aprile 2013.

Specificamente, AMGA Legnano, anche per conto di Azienda Speciale Multiservizi S.r.l. e Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A., si è opposta, con proprie comunicazioni, alle contestazioni e alle

richieste in tal senso pervenute. Nessuna diffida a firma del legale e nessun atto giudiziale sono stati ad oggi notificati alla Società.

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 riteniamo, pertanto, 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.

L'ammontare del fondo rischi al 31.12.2013 è pari a € **225.650**

C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO

Il fondo TFR, il cui accantonamento è stato effettuato ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, al 01.01.2013 ammontava, al netto del credito tesoreria c/inps, a € **98.221** ed al 31.12.2013 ammonta a € **99.901**

I movimenti del fondo sono evidenziati nella successiva tabella:

Totale TFR al 01.01.2013	98.221
Totale TFR trasferito da altre società	-
Rivalutazione TFR anno 2013	1.680
Totale TFR al 31.12.2013	99.901

D. DEBITI

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

	Debiti	Esercizio 2013	Esercizio 2012	differenza
5	Debiti v/altri finanziatori	132.578	246.056	- 113.478
7	Deb.v/fornitori	869.566	980.892	- 111.326
9	Debiti v/imprese controllate		-	-
10	Debiti v/imprese collegate		-	-
11	Debiti v/controllanti	531.321	968.694	- 437.373
12	Debiti tributari	220.574	58.730	161.844
13	Debiti v/Istituti previdenza e sicurezza sociale	67.536	64.646	2.890
14	Altri debiti	948.452	1.098.899	- 150.447
	Totale Euro	2.770.027	7.166.130	- 4.396.103

La rilevante diminuzione dei debiti è dovuta, principalmente, ai pagamenti verso gli enti controllanti

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 **€ 132.578** rappresenta la situazione debitoria al 31.12.2013 verso gli Enti finanziatori. Il debito a breve termine, scadente nel corso del 2014, è pari a € 19.662, il debito a medio - lungo termine, entro i successivi 5 esercizi, è pari a € 112.916.

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 01.01.2013	980.892
Saldo al 31.12.2013	869.566
DIFFERENZA	- 111.326

Essi vengono suddivisi in due gruppi:

- debiti per fatture pervenute per € 565.063
- debiti per fatture da ricevere per € 304.503

9. Debiti v/imprese controllate

Il saldo di questa voce, al 31.12.2013, è pari a **zero**.

10. Debiti v/imprese collegate

Il saldo di questa voce, al 31.12.2013, è pari a **zero**.

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 casette dell'acqua.

DESCRIZIONE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
Debiti per canoni fognatura	32.037	41.775	- 9.738
Debiti v/soci c/dividendi	4.590	420.070	- 415.480
Debiti per gestione tia		47.160	- 47.160
ricevere	296.123	296.575	- 452
Altri debiti	198.570	163.114	35.456
totale punto 11 Euro	531.321	968.694	- 437.373

La diminuzione dei debiti verso i comuni soci è dovuto al pagamento di parte della riserva da conferimento. Non si evidenziano debiti scadenti oltre i 5 anni.

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 2013	Esercizio 2012	Differenza
Erario c/IRAP	3.525		3.525
Erario c/IRES			-
Erario c/IVA	163.371		163.371
Erario c/imposta sostitutiva TFR		35	
Debiti per canoni demaniali pozzi	21.801	27.203	- 5.402
Debiti v/IRPEF	26.153	25.768	385
Debiti v/Amministrazione provinciale TIA	3.817	3.817	-
Altri debiti tributari	1.907	1.907	-
totale punto 12 Euro	220.574	58.730	161.844

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 2013.

DESCRIZIONE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
Debiti v/INPS	12.678	11.603	1.075
Debiti v/INPDAP	16.192	15.170	1.022
Pegaso	3.564	6.785	- 3.221
Debiti v/Premungas	1.829	1.905	- 76
Debiti v/INAIL		-	-
Debiti v/Previndai	5.269	5.150	119
Debiti v/Previambiente	0	-	0
Differite	27.054	24.033	3.021
Debiti v/FASI	949		
totale punto 13	67.535	64.646	2.889

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 2013; i debiti verso personale dipendente si riferiscono alle competenze del mese di dicembre 2013 liquidate a gennaio 2014; le 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 Villorese 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 2013	Esercizio 2012	Differenza
Debiti v/person. dipendente retrib. Differ.	84.434	74.090	10.344
Debiti v/person. Dipendente	5.526	6.798	- 1.272
Depositi cauzionali	2.600	3.572	- 972
Debiti v/Amiacque	13.300	115.519	- 105.528
Debiti v/Ato	756.659	757.972	- 1.313
Debito per contributi consorzio Villorese	82.036	82.036	-
Creditori diversi	343	56.162	287
Altri debiti	3.370	2.750	- 937
Arrotondamenti diversi	184		
totale punto 14	948.452	1.098.899	543.946

E. RATEI E RISCONTI

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 01.01.2013	32.255
Saldo al 31.12.2013	48.503
DIFFERENZA	16.248

I ratei si riferiscono a consumi telefonici del periodo ottobre-dicembre 2013 e ad interessi passivi del periodo giugno-dicembre 2013.

2 Risconti passivi

SERVIZIO	Totale Euro
Saldo al 01.01.2013	2.352.486
Saldo al 31.12.2013	2.301.997
DIFFERENZA -	50.489

I risconti passivi si riferiscono, per la maggior parte, a contributi in conto impianti pari a € 2.276.989 nel servizio acqua e a € 16.032. nel servizio calore. Tali contributi vengono accreditati in conto economico in relazione agli ammortamenti dei beni a cui afferiscono.

CONTI D'ORDINE

	anno 2013	anno 2012	Differenza
Fidejussioni v/terzi	Euro 1.365.017	Euro 1.626.371	Euro -106.415
Fidejussioni conto terzi	Euro 82.613	Euro 119.845	Euro -37.232

Fidejussioni v/ terzi	Importo
METROPOLIS SPA	€ 6.633,89
COMUNE DI BOFFALORA	€ 10.073,10
COMUNE DI CORBETTA	€ 52.352,00
AEMME LINEA AMBIENTE SRL	€ 700.000,00
COMUNE DI MAGENTA	€ 480.000,00
COMUNE DI MAGENTA	€ 97.950,00
COMUNE DI CORBETTA	€ 18.009,00
TOTALE	€ 1.365.017

Fidejussioni da terzi	Importo
FIORETTO COSTRUZIONI S.R.L.	€ 56.809,77
G.I.T. GIOVANNI INVERNIZZI TERMO-IDRAULICA	€ 5.100,00
G.I.T. GIOVANNI INVERNIZZI TERM.	€ 11.546,13
BELLUZZO GIANNI	€ 1.600,00
FUTURA Società Cooperativa Sociale	€ 7.557,00
TOTALE	€ 82.613

Ai fini della comparazione con i dati riportati nel budget 2013 e nel consuntivo 2011 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, sono stati allocati sull'attività relativa alla struttura;
- La colonna del global service comprende i servizi verde, global service e gestione fontane e cassette dell'acqua.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1 RICAVI

1a Ricavi delle vendite e delle prestazioni

SERVIZIO	cons 2013	cons 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
ACQUA	0	0	0	0
STRUTTURA			57.000	-57.000
CALORE	486.616	551.662	488.187	-1.571
GLOBAL SERVICE	343.336	361.489	360.392	-17.056
CONSUNT.	829.952	913.151	905.579	-75.627

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 della pompa di calore presso il comune di Magenta nell'anno 2012 pagata con finanziamenti regionali e, nel servizio global service, alla gestione delle fontane, attività non più esercitata nel 2013.

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	4.950
Boffalora s/Ticino	53.920
Corbetta	105.734
Magenta (Comune)	193.536
Magenta (sovrapprezzo termico)	3.249
Mesero	33.800
Ossona	37.303
Robecco s/N.	33.580
Totale corrispettivo conduzione impianti	466.072
Vendita gasolio centrali termiche	-
Contributi in conto impianti	7.714
Lavori c/utenti	12.830
Totale ricavi da vendite e prestazioni	486.616

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI global service	Euro
Corrispettivo gestione Servizio Verde	
Corrispettivo gestione servizio verde Magenta	236.918
Corrispettivo gestione servizio verde Boffalora	34.167
Totale corrispettivo gestione Servizio Verde	271.085
Gestione fontane	2.400
Corrispettivi Global Service	
Ricavi Boffalora servizi ordinari	24.188
Ricavi Boffalora servizi straordinari	6.808
Corrispettivo Global Service	38.855
Totale corrispettivi Global Service	69.851
Totale ricavi da vendite e prestazioni	343.336

4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	0	12.368	0	0
CALORE	279.531	185.207	274.934	4.597
GLOBAL SERVICE	49.426	1.913	0	49.426
CONSUNT.	328.957	199.488	274.934	54.023

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 global service all'imputazione dei costi di lavori e manutenzione rettificati dalla relativa voce di ricavo anziché imputati direttamente sulle immobilizzazioni.

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	30.931	12.824		43.755
Da spese per lavori	217.684	29.567		247.251
Da spese per personale	27.783	6.275		34.058
Da spese per automezzi	3.133	760		3.893
Totale increm. Immob. Per lavori interni Euro	279.531	49.426		328.957

ALTRI RICAVI E PROVENTI

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	1.419.193	1.565.654	1.584.252	-165.059
CALORE	0	0	2.000	-2.000
GLOBAL SERVICE	52.938	47.385	2.500	50.438
CONSUNT.	1.472.131	1.613.039	1.588.752	-116.621

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 ed i ricavi derivanti dalle prestazioni di corporate per le aziende partecipate.

La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta, principalmente, ad un adeguamento dei corrispettivi con le società partecipate.

Tabella riepilogativa della voce “altri ricavi e proventi”

	Servizio calore	Servizio Global Service	Struttura ASM	Totale generale Euro
Plusvalenze da alienazione				-
Altri proventi		19.157	20.488	39.645
Contributi in conto impianti ed estensione potenziamento rete			51.150	51.150
Proventi da aziende partecipate per rifatturazione			15.000	15.000
Comispettivo conduz. distributore acqua potabile		31.781		31.781
Comispettivo ALD attività di corporate			220.000	220.000
Comispettivo ALE attività di corporate			40.000	40.000
Comispettivo ALA attività di corporate			203.870	203.870
Comispettivo gestione impianti acqua CAP HOLDING			720.000	720.000
Comispettivo AMIACQUE attività di service			93.000	93.000
Canone utilizzo impianti fotovoltaici			55.685	55.685
Indennizzi da assicurazioni e varie		2.000		2.000
TOTALE altri ricavi e proventi EURO	-	52.938	1.419.193	1.472.131

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

SERVIZIO	Cons.2013	Cons.2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA		0	0	0
CALORE	0	0	0	0
GLOBAL SERVICE	0	0	0	0
CONSUNT.	0	0	0	0

In questa voce veniva evidenziata la fornitura di energia elettrica per uso industriale, cioè per il funzionamento delle pompe dei pozzi nei comuni gestiti.

6b Materiali di magazzino e materiali diversi

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	10.793	14.652	18.500	-7.707
CALORE	38.855	73.380	63.500	-24.645
GLOBAL SERVICE	15.483	3.154	15.200	283
CONSUNT.	65.131	91.186	97.200	-32.069

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 € **43.755** è stata capitalizzata nel servizio calore per € 30.931 e nel servizio global service per 18.824.

Materiali di magazzino e materiali diversi

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale Euro
Materiali di magazzino				
Materiale produzione	26.344	2.038		28.382
Materiali per impianti	9.566			9.566
Carburanti e lubrificanti	1.909		4.058	5.967
Tot. EURO Materiali di mag.	37.819	2.038	4.058	43.915
Materiali diversi di consumo				
Materiali di consumo e attrezzatura minuta	505	13.398	1.229	15.132
Cancelleria, stampati, modulistica CED e materiale ufficio			2.610	2.610
Materiale per automezzi			49	49
Indumenti e varie per il personale dipendente	516		936	1.452
Materiale per fabbricati		50	821	871
Materiale per imp telefonici	15		1.091	1.106
Tot. EURO Materiali di consumo	1.036	13.448	6.736	21.220
Tot. generale EURO	38.855	15.486	10.794	65.135

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. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	22.322	20.785	33.480	- 11.158
CALORE	304.506	275.525	267.500	37.006
GLOBAL SERVICE	36.283	37.681	18.500	17.783
CONSUNT.	363.111	333.991	319.480	43.631

Per quanto riguarda il servizio calore le differenze con il budget del 2012 sono da imputare allo storno di alcuni costi capitalizzati in maniera indiretta con la voce di ricavo “incrementi di immobilizzazioni per lavori interni”, anziché all’imputazione diretta sulle immobilizzazioni. Per il servizio global service, invece, la differenza è da attribuire a maggiori costi imputati direttamente sui cespiti.

Si precisa che una parte dei costi di prestazioni, pari a **€ 247.251** è stata così capitalizzata:

servizio calore	€ 217.684
servizio struttura	€ 29.567

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		6.208	13.919	20.127
Impianti di telecontrollo	10.892			10.892
Impianti vari	14.530	23.251	6.767	44.548
Attrezzature ed apparecchiature				-
Automezzi	778		687	1.465
Impianti telefonici		440		440
Macchine ufficio e impianto CED				-
Centrali termiche	273.750			273.750
Opere edili	4.556	6.384	949	11.889
Totale Euro	304.506	36.283	22.322	363.111

7b Spese per prestazioni di servizi

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	366.957	380.737	261.920	105.037
CALORE	46.978	119.010	114.180	- 67.202
GLOBAL SERVICE	330.802	337.787	325.935	4.867
CONSUNT.	744.737	837.534	702.035	42.702

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 2013 sono dovute nella colonna della struttura all'aumento dei costi del metano e dell'energia elettrica ed alla 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 2013 è da imputare ai minori costi prestazioni di terzi.

Il servizio di global service comprende anche la rifatturazione del costo di personale di società partecipate che ha svolto attività per la gestione del servizio verde di ASM.

Spese per prestazioni di servizi	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Consumo interni metano,acque ed energia			32.059	32.059
Servizio postali	98	353	549	1.000
Telefoniche	82	226	14.781	15.089
Telefoniche per telecontrollo	6.749		2.180	8.929
Telefoniche per cellulari		121	7.412	7.533
Spese legali, notarili e consulenze	25.069	5.002	91.140	121.211
Prestazioni di terzi	4	672	55	731
Emolumenti a Revisori			40.292	40.292
Proced. Software e canoni noleggio			22.471	22.471
Spese per fotocopiazioni			634	634
Spese di trasporto	316	715	174	1.205
Premi assicurativi impianti industriali	1.472		15.072	16.544
Premi assicurativi per R.C. veicoli	1.031		2.899	3.930
Premi assicurativi per R.C. v/terzi	4.054	3.550	14.366	21.970
Premi assicurativi infortuni			1.960	1.960
Tassa automezzi e varie	270		417	687
Analisi di laboratorio		1.419	156	1.575
Spese per pulizia uffici e vigilanza notturna	105		22.900	23.005
Spese per personale, corsi, selezioni e varie	2.174		6.940	9.114
Ticket pasto	5.301		12.199	17.500
Prestazioni di personale da società partecipate		37.917		37.917
Pubblicità ed informativa	120	1.275	6.766	8.161
Prestaz. per servizio verde		210.416		210.416
Prestaz. Global Service		69.133		69.133
Prestazioni per bollette			22.022	22.022
Oneri bancari per servizi	134	3	1.578	1.715
Indennità consiglio ammin. e rimb spese			40.880	40.880
Contributi cda e coll sind			7.055	7.055
TOTALE EURO	46.978	330.802	366.957	744.737

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	20.489	21.768	31.000	- 10.511
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	3.949	2.891	-	3.949
CONSUNT.	24.438	24.659	31.000	- 6.562

Questa voce evidenzia i canoni noleggio dei beni di terzi, i canoni concessori. La differenza nella colonna della struttura rispetto al budget dell'anno 2013 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			344	344
Canoni concessione		21	1	22
Noleggio beni di terzi		3.928	19.446	23.374
Godimento diritti di superficie			698	698
Tot. EURO	-	3.949	20.489	24.438

9 PER IL PERSONALE

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	556.751	559.459	499.242	57.509
CALORE	126.760	61.129	130.072	- 3.312
GLOBAL SERVICE	45.131	57.412	50.460	- 5.329
CONSUNT.	728.642	678.000	679.774	48.868

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 personale amministrativo (segreteria ed amministrazione ed il costo del direttore).

I costi del servizio calore e global service si riferiscono al personale che lavora direttamente per tali attività .

Alla data del 31.12.2013 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.

I dipendenti, al 31.12.2013 erano complessivamente **10** unità : **1** dirigente, **6** impiegati e **3** operai.

La forza media nell'anno 2013 è stata pari a 10 unità (9 unità con il direttore).

Le ore lavorate nel 2013 sono state 16.377,085 e le ore lavorative 17.033,33

Tipologia costo	Servizio calore	Global service	Struttura	Totale ASM srl
Salari e stipendi				
Retrobuzioni lorde	69.670	21.343	198.888	289.901
Straordinari e festività	2.217	679	6.328	9.223
Indenn.varie dipendenti	2.976	912	8.495	12.382
Ferie maturate e non godute	6.176	1.892	17.630	25.698
Retrobuzioni dirigenti		-	78.368	78.368
Retrobuz. differite dipend.	18.219	5.581	52.011	75.812
Retrobuz. differite direttore			27.272	27.272
Manodopera indiretta		-		-
Totale salari e stipendi lordi	99.257	30.407	388.992	518.656
Rimborsi da enti previdenziali			(2.470)	(2.470)
totale 9a	99.257	30.407	386.522	516.186
Oneri sociali				
contributi INPS	3.278	1.777	16.418	21.473
contributi INPDAP	9.947	5.392	49.817	65.156
contributi INAIL	309	168	1.549	2.026
contributi PREMUNGAS	2.289	1.241	11.466	14.997
contributi INPS DIRIG.	-	-	21.890	21.890
contributi FASI DIRIG.	-	-	2.801	2.801
contributi INAIL DIRIG.	-	-	45	45
contributi su mensil.differ.	6.325	3.429	31.678	41.432
contributi su fondi pensione	190	103	951	1.244
contributi Previndai DIRIG.	-	-	3.946	3.946
Contributi su manod. Indir.				-
Totale 9b	22.338	12.109	140.562	175.009
Trattamento di fine rapporto				
Accanton. al TFR	5.165	2.615	26.320	34.100
TFR su mensilità differite	-	-	-	-
Totale 9c	5.165	2.615	26.320	34.100
Altri costi				
Indenn. Somministrat. Natura			3.097,00	3.097
quote associative dipendenti	-		250	250
Totale 9d			3.347	3.347
Totale generale	126.760	45.131	556.751	728.642

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.2013	Cons.2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	36.870	38.072	34.970	1.900
CALORE	29.455	30.886	11.000	18.455
GLOBAL SERVICE	15.101	11.277	0	15.101
CONSUNT.	81.426	80.235	45.970	35.456

La differenza con i dati previsti nel budget è dovuta alla diversa imputazione degli ammortamenti allocati, erroneamente, fra gli ammortamenti materiali nel budget anziché fra quelli immateriali in quanto effettuati su beni di terzi.

Dettaglio ammortamenti immateriali

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale
Ammortamenti immateriali				
Migliorie beni di terzi	28.514		4.387	32.901
Spese di impianto ed ampliamento			12.904	12.904
Altre immobilizzaz. Immater.	941	15.101	368	16.410
Procedure software			9.390	9.390
Licenze d'uso			9.821	9.821
TOTALE	29.455	15.101	36.870	81.426

L'analisi della composizione degli ammortamenti sui beni immateriali, imputati tutti, dal presente esercizio, sulla struttura, 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. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget	
STRUTTURA	660.836	627.571	691.344	-	30.508
CALORE	139.939	120.433	131.937		8.002
GLOBAL SERVICE	12.398	25.775	6.875		5.523
CONSUNT.	813.173	773.779	830.156	-	16.983

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

Come già evidenziato, la colonna della struttura evidenzia gli ammortamenti dei beni del servizio acquedotto.

Si precisa che, nel presente bilancio, gli ammortamenti della sede del servizio di igiene ambientale sono stati collocati sul servizio struttura anziché global service in quanto coperti, dai corrispettivi derivanti dalle società partecipate.

Anche per gli scostamenti con il budget 2013 degli ammortamenti materiali vale quanto sopra riportato per gli ammortamenti immateriali calcolati sui beni di terzi.

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

SERVIZIO	Cons.2013	Cons.2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
ACQUA		-		-
STRUTTURA	355.000	323.617	-	355.000
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE		-	-	-
CONSUNT.	355.000	323.617	-	355.000

Si evidenzia che a seguito dell'operazione di cessione della partecipazione di Aemme Linea Energie, Amga Legnano in comunione con ASM Magenta e Amaga Abbiategrasso ha acquistato crediti relativi ad utenze gas cessate per un corrispettivo di K€ 4.062. In base al contratto stipulato, l'importo relativo a tali crediti è stato corrisposto da Aemme Linea Energie mediante il deposito su un conto corrente vincolato di cui la quota di competenza di ASM è pari a € 699.094,73.. Amga Legnano è stata incaricata dagli altri soci delle attività di recupero crediti ed ha tre anni di tempo per procedere al recupero dei crediti acquistati; tale operazione, infatti, denominata cessione crediti "Escrow", si concluderà il 03/04/2015 data in cui verrà svincolato il valore di acquisto dei crediti.

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 in questi primi mesi di attività di recupero, in accordo con le altre due società (AMGA Legnano ed AMAGA Abbiategrasso). Per l'anno 2013 è stato effettuato un ulteriore accantonamento per € 355.000.

I criteri sono sintetizzati nelle tabelle che seguono.

Tipologia credito	% svalutazione
Crediti inferiori a 500€	100%
Utenze irreperibili	100%
Decreti ingiuntivi in corso	70%
Fallimenti e procedure	100%
Altri crediti 2007 e ante	100%
Atri crediti 2008	100%
Atri crediti 2009	80%
Atri crediti 2010	30%
Atri crediti 2011	12%

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

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA		-		-
CALORE	5.476	4.490	5.000	476
GLOBAL SERVICE	0	0	0	-
CONSUNT.	5.476	4.490	5.000	476

Determinazione della variazione delle rimanenze

	CALORE
01.01.2013	21.199
31.12.2013	15.723
DIFFERENZA Euro	- 5.476

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. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	-	171.500	-	-
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	-	-	-
CONSUNT.	-	171.500	-	-

Nell'anno 2012 era stato effettuato 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. (di seguito, "ALE") da parte della Società, pro quota e unitamente ad altri venditori (Amga Legnano. e Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A.) perfezionato il 3 aprile 2013.

Specificamente, AMGA Legnano,, anche per conto di Azienda Speciale Multiservizi S.r.l. e Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A., si è opposta, con proprie comunicazioni, alle contestazioni e alle richieste in tal senso pervenute.

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, pertanto, 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. Considerato il contenzioso in itinere non si ritiene di fare, nel presente esercizio ulteriori accantonamenti.

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
ACQUA		-		-
STRUTTURA	48.333	50.434	71.000	- 22.667
CALORE	27.386	18.130	25.250	2.136
GLOBAL SERVICE	6.018	7.360	1.400	4.618
CONSUNT.	81.737	75.924	97.650	- 15.913

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 soprattutto con il bilancio consuntivo sono da imputare, per il servizio struttura, al pagamento dell'IMU.

Altre spese di gestione

Spese generali	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Contributi associativi			1.858	1.858
Abbonamenti a giornali, riviste e libri			1.566	1.566
Valori bollati e marche da bollo	286	66	247	599
Viaggi e trasferte dipendenti	162	1	838	1.001
Spese di rappresentanza	42		3.608	3.650
Spese promozionali e liberalità a enti			2.659	2.659
Spese per fiere e mostre		51	92	143
Pubblicazioni ed inserzioni				-
Omaggi natalizi a dipendenti	149		397	546
Altre spese amministrative	16.088	5.900	897	22.885
TOTALE Euro	16.727	6.018	12.162	34.907

Imposte e tasse

Imposte e tasse	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Imposte comunali			33.878	33.878
Imposte e tasse			2.237	2.237
Iva non deducibile			56	56
TOTALE Euro	-	-	36.171	36.171

Minusvalenze

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Minusvalenze da cessione di beni	10.659			10.659

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	-	-	11.000	- 11.000
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	-	-	-
CONSUNT.	-	-	11.000	- 11.000

16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
ACQUA		-		-
STRUTTURA	94.891	154.217	65.000	29.891
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	85	465	-	85
CONSUNT.	94.976	154.682	65.000	29.976

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			63.043	63.043
Interessi diversi			4.212	4.212
Interessi da morosità		85	-	85
Artrotondamenti			1	1
Interessi su attività finanziari		-	27.635	27.635
TOTALE proventi diversi	-	85	94.891	94.976

17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	budget 2013	Differenza 2013 con budget
STRUTTURA	12.044	30.534	11.012	1.032
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	3.618	-	-
CONSUNT.	12.044	34.152	11.012	1.032

Questa voce evidenzia interessi diversi ed arrotondamenti per € 1.033 e gli interessi sui mutui contratti dall'azienda per € 11.012, come evidenziato nel seguente prospetto riepilogativo.

Servizio struttura

Istituto Mutuante	Importo opere mutuate Euro	Oggetto	Decorrenza	Durata anni	Tasso interesse %	Residuo debito 31.12.12	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Residuo debito 31.12.13	Anno estinzione	Anni residui
CASSA DEPOSITI E PRESTITI (POS 4338867/00.01)	331.598,78	POZZO ZONA NORD	2003	17	4,60	151.365	18.788	6.749	25.537	132.577	2020	7
CASSA DEPOSITI E PRESTITI (POS 4336884/00)	209.413,70	POZZO PIAZZA ITALIA BOFFALORA	1999	20	4,60	95.592	11.865	4.262	16.127	83.726	2019	6
Totale Euro	541.012,48						30.653	11.012	41.665	216.303		

D. RETTIFICA DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE

19b Svalutazione di immobilizzazioni

Questa voce, pari a **€ 130.000**, evidenzia la rinuncia del credito di ASM, quale socio di AEMME LINEA AMBIENTE (ALA). Tale rinuncia è stata deliberata in sede assembleare di ALA del 19.12.2013 ed è stata assunta per ovviare all'applicazione della fattispecie prevista dall'art. 2482 ter.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

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

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza cons. 2013 con budget
ACQUA				-
STRUTTURA	48.413	1.930.645	-	48.413
CALORE	1.194	177	-	1.194
GLOBAL SERVICE	11.361	6.343	-	11.361
CONSUNT.	60.968	1.924.479	-	60.968

Proventi e oneri straordinari	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Sopraven. attive	1.259	14.492	257.603	273.354,00
Insussistenze del passivo				-
Plusvalenze da partecipazione				-
Plusvalenze da alienazione			236	236
Totale Proventi straordinari	1.259	14.492	257.839	273.590
Sopraven. passive	65	3.131	209.426	212.622
Insussistenze dell'attivo				-
Minusvalenze da partecipazione				-
Minusvalenze da alienazione				-
Totale oneri straordinari	65	3.131	209.426	212.622
Totale Euro	1.194	11.361	48.413	60.968

Nella struttura la voce più rilevante delle sopravvenienze attive si riferisce alla conclusione di una causa vinta da ASM per € 160.710 ed allo storno di un accantonamento ad un fondo spese per la stessa causa per € 30.000.

Le sopravvenienze passive si riferiscono, per la struttura, a conguagli di costo di personale relativi al conferimento in ALA, al mancato riconoscimento di costi di utilizzo del capitale nella gestione della TIA degli anni passati e alla contabilizzazione di imposte anticipate calcolate in anni precedenti.

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	- 617.931
Onere fiscale teorico IRES	- 166.841
Risultato ante imposte	- 617.931
Variazioni in aumento	793.921
Variazioni in diminuzione	- 88.923
Imponibile IRES	87.067
Onere fiscale effettivo IRES	23.943

IRAP

Differenza fra valori e costi della produzione	- 631.831
Onere fiscale teorico IRAP	- 24.641
Differenza fra valori e costi della produzione	- 631.831
Variazioni in aumento	1.405.264
Variazioni in diminuzione	- 285.555
Imponibile IRAP	487.878
Onere fiscale effettivo IRAP	19.027

3

23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

SERVIZIO	Cons. 2013	Cons. 2012	Budget 2013	Differenza 2013 con budget
STRUTTURA	(657.898)	1.103.726	64.784	- 722.682
CALORE	47.986	43.043	26.682	21.304
GLOBAL SERVICE	(8.019)	(82.046)	(55.478)	47.459
CONSUNT.	(617.931)	1.064.723	35.988	- 653.919
IRES	(23.943)	(64.036)	6.872	- 30.815
IRAP	(19.027)	(15.125)	25.263	- 44.290
IMPOSTE DIFFERITE	(9.420)	31.408	5.000	- 14.420
IMPOSTE ANTICIPATE	31.408	142.614	(8.000)	39.408
UTILE NETTO	(638.913)	1.159.584	6.853	- 645.766

ALTRE INFORMAZIONI

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

- Compenso agli amministratori: € 40.880
- Compenso ai Sindaci: € 40.292. 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;

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Magenta, 16.04.2014

F.TO Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione
Dott. Mercalli Giuseppino

ASM
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

**Riclassificazioni
al bilancio dell'esercizio 2013**

ASM srl

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO			
DESCRIZIONE	2013	2012	Differ. 13/12
ATTIVITA' CORRENTI			
ATTIVITA' LIQUIDE			
Tesoreria, cassa e banche	1.989.386	2.939.057	949.671
TOTALE ATTIVITA' LIQUIDE	1.989.386	2.939.057	949.671
ATTIVITA' DISPONIBILI			
Rimanenze:			
Materie prime, sussid., di cons.e lav.in corso	15.723	21.199	5.476
Crediti:			
Verso utenti e clienti	-	28.503	28.503
Verso imprese collegate	422.188	526.192	
Verso Enti pubbl.di rif.	659.267	433.840	- 225.427
Imposte anticipate	84.904	191.004	106.100
Crediti tributari	80.531	138.607	
Crediti diversi	783.164	1.516.426	733.262
Ratei e risconti	15.577	18.537	2.960
TOTALE ATTIVITA' DISPONIBILI	2.061.354	2.348.116	286.762
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	4.050.740	5.287.173	1.236.433
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni finanziarie	6.687.532	6.594.237	- 93.295
Immobilizzazioni immateriali	288.977	216.834	- 72.143
Immobilizzazioni materiali	16.937.132	17.251.321	314.189
TOTALE	23.913.641	24.062.392	148.751
TOTALE ATTIVO	27.964.381	29.349.565	1.385.184
DESCRIZIONE	2013	2012	Differ. 13/12
PASSIVITA' CORRENTI			
Mutui entro 12 mesi	19.662	149.822	130.160
Debiti v/fornitori	869.566	980.892	111.326
Debiti verso Comuni consorziati	531.321	968.694	437.373
Debiti tributari	220.574	58.730	- 161.844
Debiti verso Istit. di Previdenza e sicurezza sociale	67.535	64.646	- 2.889
Debiti v/enti collegati	-	-	-
Altri debiti entro 12 mesi	945.852	1.098.899	153.047
Ratei e risconti	2.350.500	2.384.741	34.241
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	5.005.010	5.706.424	701.414
PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE			
Mutui oltre 12 mesi	112.916	96.234	- 16.682
Altri fondi	278.478	344.297	65.819
Altri debiti oltre 12 mesi	2.600	-	- 2.600
Fondo T.F.R.	99.901	98.221	- 1.680
TOT. PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE	493.895	538.752	44.857
CAPITALE NETTO			
Capitale	16.307.585	16.307.585	-
Fondo riserva legale	506.401	448.422	- 57.979
Riserve statutarie o regolamentari	3.612.906	3.265.031	
Altre riserve	2.677.497	1.923.767	- 753.730
Utile d'esercizio	- 638.913	1.159.584	1.798.497
TOTALE CAPITALE NETTO	22.465.476	23.104.389	638.913
TOTALE PASSIVO	27.964.381	29.349.565	1.385.184

Stato patrimoniale a capitale investito

DESCRIZIONE	2013	2012	differenza 2011/2012
Magazzino	15.723	21.199	5.476
crediti commerciali	1.864.619	1.973.663	109.044
(debiti commerciali)	(1.312.571)	(1.433.924)	121.353
Capitale circolante commerciale netto (CCNN)	567.771	560.938	(6.833)
Altri crediti	165.435	332.164	166.729
Altre attività correnti	15.577	18.537	2.960
(Altri debiti)	(1.236.561)	(1.222.275)	14.286
(Altre passività correnti)	(2.350.500)	(2.384.741)	34.241
Capitale circolante netto (CCNN)	(2.838.278)	(2.695.377)	142.901
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni finanziarie	6.687.532	6.594.237	93.295
Immobilizzazioni immateriali	288.977	216.834	72.143
Immobilizzazioni materiali	16.937.132	17.251.321	314.189
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	23.913.641	24.062.392	148.751
(Altri fondi)	(278.478)	(344.297)	65.819
(Fondo T.F.R.)	(99.901)	(98.221)	1.680
CAPITALE INVESTITO NETTO	20.696.984	20.924.497	227.513
Debiti bancari			
Altri debiti finanziari	220.894	761.718	540.824
Debiti finanziari lordi	220.894	761.718	540.824
(Attività di natura finanziaria)		(2.553)	2.553
(Cassa, c/c bancari e altre disponibilità liquide)	(1.989.386)	(2.939.057)	949.671
altre disponibilità liquide)	(1.989.386)	(2.941.610)	(952.224)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(1.768.492)	(2.179.892)	(411.400)
CAPITALE NETTO			
Capitale sociale	16.307.585	16.307.585	-
Fondo riserva legale	506.401	448.422	57.979
Riserve statutarie o regolamentari	3.612.906	3.265.031	347.875
Altre riserve	2.677.497	1.923.767	753.730
Utile d'esercizio	- 638.913	1.159.584	1.798.497
TOTALE PATRIMONIO NETTO	22.465.476	23.104.389	638.913
FONTI DI FINANZIAMENTO	20.696.984	20.924.497	227.513

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO				
ANNO 2013				
	SERVIZIO STRUTTURA	SERVIZIO CALORE	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	TOTALE
RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO				
Conto economico - ANNO 2013				
Fatturato	0	486.616	343.336	829.952
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	279.531	49.426	328.957
Altri ricavi	1.419.193	0	52.938	1.472.131
Totale ricavi	1.419.193	766.147	445.700	2.631.040
(Costo del venduto)	(10.793)	(44.331)	(15.483)	(70.607)
(Spese per prestazioni e servizi)	(389.279)	(351.484)	(367.085)	(1.107.848)
(Spese per godimento di beni di terzi)	(20.489)	0	(3.949)	(24.438)
(Spese per il personale)	(556.751)	(126.760)	(45.131)	(728.642)
(Svalutazioni attivo circolante)	(355.000)	0	0	(355.000)
(Accantonamenti)	0	0	0	0
(Oneri diversi di gestione)	(48.333)	(27.386)	(6.018)	(81.737)
EBITDA (margine operativo lordo)	38.548	216.186	8.034	262.768
% su totale ricavi	2,7%	28,2%	1,8%	10,0%
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Immateriali)	(36.870)	(29.455)	(15.101)	(81.426)
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Materiali)	(660.836)	(139.939)	(12.398)	(813.173)
EBIT (Reddito operativo)	(659.158)	46.792	(19.465)	(631.831)
% su totale ricavi	-46,4%	6,1%	-4,4%	-24,0%

	SERVIZIO STRUTTURA	SERVIZIO CALORE	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE	TOTALE
Gestione finanziaria	82.847	0	85	82.932
Proventi finanziari	94.891	0	85	94.976
(Oneri finanziari)	(12.044)	0	0	(12.044)
Rettifiche valore attività finanziarie				(130.000)
Rivalutazioni				0
(Svalutazioni)	(130.000)			(130.000)
Risultato gestione ordinaria				(678.899)
Gestione straordinaria	48.413	1.194	11.361	60.968
Proventi straordinari	257.839	1.259	14.492	273.590
(Oneri straordinari)	(209.426)	(65)	(3.131)	(212.622)
Risultato anteimposte				(617.931)
(Tasse)				(20.982)
Risultato netto				(638.913)
<i>% su totale ricavi</i>				-24,3%

ASM
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

Analisi economiche e patrimoniali

ASM srl

DESCRIZIONE	SERVIZI AGGREGATI	INDICE
Indice di liquidità immediata		
<u>Liquidità immediate</u>	4.050.740	0,81
Passivo corrente	5.005.010	
Indice di copertura delle immobilizzazioni		
<u>patrimonio netto + passivo medio/lungo termine</u>	22.959.371	0,96
immobilizz. tecniche e finanziarie (nette da f.do ammort.)	23.913.641	
Rapporto di indebitamento		
<u>Capitale investito</u>	20.696.984	0,92
Capitale netto	22.465.476	
Indice di rotazione delle immobilizzazioni		
<u>Valore della produzione</u>	2.631.040	0,15
immobilizz. mater. ed immater. (nette da f.do ammort.)	17.226.109	
Indice di copertura del capitale immobilizzato		
<u>Totale attivo</u>	27.964.381	1,62
immobilizz. mater. ed immater. (nette da f.do ammort.)	17.226.109	
Indice di indipendenza finanziaria		
<u>Capitale netto</u>	22.465.476	0,80
Totale attivo	27.964.381	
R.O.I. Redditività del capitale netto investito		
<u>Risultato operativo (EBIT)</u>	- 631.831	- 0,02
Totale attivo	27.964.381	
R.O.E. Redditività del capitale proprio		
<u>Perdita</u>	- 638.913	-0,03
Capitale netto	22.465.476	

DESCRIZIONE	SERVIZI AGGREGATI	INDICE
R.O.D. Redditività del capitale esterno		
<u>Oneri finanziari</u>	12.044	0,00
Debiti a breve/medio/lungo termine	5.498.905	
R.O.S. Redditività delle vendite		
<u>EBIT</u>	- 631.831	-0,27
Ricavi operativi	2.302.083	
Produttività del capitale investito		
<u>Ricavi operativi</u>	2.302.083	0,08
totale attivo	27.964.381	
Costo della produzione sul fatturato		
<u>Costo della produzione</u>	- 3.262.871	-1,24
Valore della produzione	2.631.040	
Indice di cash-flow		
<u>Cash-flow (Utile netto+ammortam.+accanton.)</u>	- 1.888.512	-0,82
Ricavi operativi	2.302.083	
Indice di rotazione del capitale investito		
<u>Ricavi operativi</u>	2.302.083	0,08
Capitale investito (tot. Attività)	27.964.381	

Io sottoscritto **MERCALLI GIUSEPPINO** amministratore della Società **ASM srl** consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica, ai documenti conservati agli atti della Società.