

Informazioni generali sull'azienda

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	ASME S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
sede	22036 ERBA (CO) VIA TRIESTE 17/4
capitale sociale	4.309.700,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	CO
partita IVA	02224280137
codice fiscale	02224280137
numero REA	160841
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	
società in liquidazione	si
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Stato patrimoniale abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		35.627
II - Immobilizzazioni materiali	7.708.996	7.819.902
III - Immobilizzazioni finanziarie	363.574	363.609
Totale immobilizzazioni (B)	8.072.570	8.219.138
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	190.929	195.090
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	982.588	2.704.380
esigibili oltre l'esercizio successivo	164.849	447.869
Totale crediti	1.147.437	3.152.249
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	571.065	185.482
Totale attivo circolante (C)	1.909.431	3.532.821
D) Ratei e risconti	1.212	18.895
Totale attivo	9.983.213	11.770.854
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.309.700	4.309.700
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	348.301	327.929
V - Riserve statutarie	989.954	989.954
VI - Altre riserve	2.493.924	2.381.541
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	382.085	407.435
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	8.523.964	8.416.559
B) Fondi per rischi e oneri	55.410	387.774
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30.929	126.615
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	986.929	2.264.389
esigibili oltre l'esercizio successivo	385.981	470.501
Totale debiti	1.372.910	2.734.890
E) Ratei e risconti		105.016
Totale passivo	9.983.213	11.770.854

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva per conversione EURO	(1)	(1)
13) Riserva da trasformazione art.115 D. Lgs.267/2000	818.354	818.354
14) Riserva straordinaria	1.950.250	1.563.187
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre ...	(274.678)	

Conto economico abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	611.129	2.808.444
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.181	34.602
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	842	13.428
altri	173.168	10.293
Totale altri ricavi e proventi	174.010	23.721
Totale valore della produzione	787.320	2.866.767
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	98.621	340.440
7) per servizi	364.886	979.133
8) per godimento di beni di terzi		156.294
9) per il personale		
a) salari e stipendi	128.707	260.331
b) oneri sociali	47.418	95.945
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.659	19.410
c) trattamento di fine rapporto	8.659	19.216
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		194
Totale costi per il personale	184.784	375.686
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e	107.609	467.214

materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.846	45.073
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	105.763	422.141
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.879	210.293
Totale ammortamenti e svalutazioni	124.488	677.507
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.161	14.759
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	115.653	213.932
Totale costi della produzione	892.593	2.757.751
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(105.273)	109.016
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	522.000	432.000
Totale proventi da partecipazioni	522.000	432.000
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	37.119	8.003
Totale proventi diversi dai precedenti	37.119	8.003
Totale altri proventi finanziari	37.119	8.003
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	29.925	46.108
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.925	46.108
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	529.194	393.895
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		

c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	423.921	502.911
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.556	138.077
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	17.280	(42.601)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.836	95.476
21) Utile (perdita) dell'esercizio	382.085	407.435

Introduzione, nota integrativa

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, interpretate e integrate dai Principi Contabili Nazionali emessi dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Il bilancio evidenzia un utile di Euro 382.085 dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 107.609, accantonamento al fondo svalutazione crediti per Euro 16.879 e dopo aver calcolato imposte per Euro 41.836.

Attività svolte

La Società, dal 1 aprile 2016, essendo stata posta in liquidazione, non svolge più alcuna attività e il servizio idrico e fognatura è stato trasferito all'Azienda Servizi Integrati Lambro nelle more del trasferimento di detto servizio al soggetto unico di bacino, dell'Ambito Territoriale Ottimale di Como, Como Acqua srl.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 30 marzo 2016 con Assemblea Straordinaria dei Soci Asme S.p.A., presso lo Studio Brini dott. Francesco – notaio – via G. Garibaldi, 101 – 23873 Missaglia (LC), è stato deliberato lo scioglimento anticipato e messa in liquidazione ope legis della società ASME s.p.a. in delegazione interorganica, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 1, comma 611, lettere a),d),e), l. 190/2014 (*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato [legge di stabilità 2015]*), in vigore dal 1 gennaio 2015 e quindi dell'art. 2484 (*Cause di scioglimento*), c. 2, codice civile e quindi degli indirizzi di assemblea ordinaria dei soci del 26 gennaio 2016, nominando un Collegio di Liquidatori composto dai sigg. rag. Sebastiano Roberto Dugo, sig. Alberto Di Turi e avv. Simone Dino Guida e attribuendo la rappresentanza della società ed il potere di compiere tutti gli atti utili ai fini della liquidazione, su conforme accordo della maggioranza dei liquidatori, al rag. Sebastiano Roberto Dugo.

In data 30 maggio 2016 con atto notaio Cesare Spreafico in Mariano Comense, il Comune di Albavilla vendeva e trasferiva il proprio pacchetto azionario, composto da 45 azioni ordinarie da Euro 100,00 ciascuna emesse da ASME SPA, al Comune di Erba.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/03/2016 (bilancio ante liquidazione) non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La società, in data 1 aprile 2016 è stata posta in liquidazione e contemporaneamente ha cessato l'attività. Pertanto al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, il primo successivo alla messa in liquidazione della società, si applicano, in quanto compatibili con la natura, le finalità e lo stato di liquidazione, le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile

Deroghe

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

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

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi Descrizione voce	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	7.626	(7.626)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Descrizione	Importo			
Patrimonio netto 31/12/2015	8.416.559			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	8.416.559			

Introduzione, nota integrativa attivo**Introduzione, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non esistono voci a tale titolo.

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Commento, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**Introduzione, immobilizzazioni****Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato (prospetto)**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	35.627	12.628.534	363.609	13.027.770
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		4.808.631		4.808.631
Svalutazioni			(35)	(35)
Valore di bilancio	35.627	7.819.902	363.609	8.219.138
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		(7.285)		(7.285)
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	33.781	48.901		82.682
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.846	69.290		71.136
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni			(35)	(35)
Totale variazioni	(35.627)	(110.906)	(35)	(146.568)
Valore di fine esercizio				
Costo		12.586.918	363.574	12.950.492

Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		4.877.922		4.877.922
Svalutazioni				
Valore di bilancio		7.708.996	363.574	8.072.570

Commento, movimenti delle immobilizzazioni**Introduzione, immobilizzazioni immateriali****Immobilizzazioni***Immateriali*

Sono iscritte al valore peritale desunto dalla perizia di trasformazione dell'azienda in società per azioni, dedotte dei valori passati alla società beneficiaria nata dalla scissione, incrementate degli acquisti dell'esercizio ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Si rinvia alla tabella sotto riportata per la movimentazione avvenuta durante l'esercizio

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni immateriali**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	35.627	(35.627)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento sviluppo								1.846	4.425	0
Diritti brevetti industriali	6.271									0
Concessioni, licenze, marchi										
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre	29.356								29.356	0
Arrotondamento										
	35.627							1.846	33.781	0

Commento, movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non esistono voci a tale titolo.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non esistono voci a tale titolo.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Non esistono voci a tale titolo.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Non esistono voci a tale titolo.

Commento, immobilizzazioni immateriali***Introduzione, immobilizzazioni materiali******Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni materiali******Materiali***

Sono iscritte al valore peritale desunto dalla perizia di trasformazione dell'Azienda in società per azioni, dedotte le immobilizzazioni passate alla società beneficiaria nata dalla scissione, incrementate dagli acquisti dell'esercizio e rettifiche dai relativi fondi di ammortamento.

Gli incrementi sono iscritti in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico, relative al periodo ante-liquidazione, sono state calcolate con le sotto riportate aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

rete gas	4%
contatori gas	5%
impianti produzione gas	5%
rete acquedotto	2,5%
pozzi	1,25%
impianti sollevamento	6%
serbatoi	2%
contatori acqua	5%
impianti di filtrazione	4%
impianto telecontrollo acqua	20%
rete fognatura	2,5%
attrezzature	10%
mobili	12%
macchine elettroniche	20%
automezzi	20%
autovetture	25%
fabbricati industriali	2,75%
impianto fotovoltaico	9%
impianto condizionamento sede	15%

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali**Commento, immobilizzazioni materiali****II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.708.996	7.819.902	(110.906)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	12.628.534
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.808.632
Svalutazioni	
Valore di bilancio	7.819.902
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	(7.285)
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	48.901
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	105.763
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Decremento fondi ammortamento per alienazioni	(36.473)
Totale variazioni	(110.906)
Valore di fine esercizio	
Costo	12.586.918
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.877.922
Svalutazioni	
Valore di bilancio	7.708.996

L'importo è così composto:

- euro 23.441 terreni
- euro 1.012.465 fabbricati industriali (sede e magazzino via Sciesa)
- euro 35.677 passerella torrente Lambrone
- euro 69.438 fabbricati cabine gas
- euro 2.660.704 impianti gas
- euro 3.709.255 impianti acqua
- euro 48.890 impianti fognatura
- euro 3.315 imp. risc./cond. Sede
- euro 50.656 imp. fotovoltaico sede
- euro 43.139 imp. fotovoltaico magazzino via Sciesa
- euro 7.651 imp. telecontrollo acqua
- euro 2.876 attrezzature gas
- euro 13.538 attrezzature acqua
- euro 296 attrezzature fognatura
- euro 2.041 attrezzature generiche
- euro 25.551 macchine elettroniche
- euro 63 mobili

Non esistono immobilizzazioni in corso.

Introduzione, operazioni di locazione finanziaria (locatario)**Operazioni di locazione finanziaria (locatario) (prospetto)**

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	

Commento, operazioni di locazione finanziaria**Introduzione, immobilizzazioni finanziarie****III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
363.574	363.609	(35)

Introduzione, movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**Partecipazioni****Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati****(prospetto)**

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					360.000	360.000		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								

Valore di bilancio					360.000	360.000		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo					360.000	360.000		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					360.000	360.000		

Commento, movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano la quota di partecipazione di ASME spa nella società Enerxenia spa di Como.

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

[illegible][illegible]

--	--	--	--	--	--	--	--	--

Totale

Commento, dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate

Introduzione, suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica (prospetto)

[illegible]

Totale					3.574	3.574

Commento, suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Introduzione, crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

**Analisi dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine
(prospetto)**

	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate	Crediti verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti verso altri	Totale
Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine						

Commento, crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono voci a tale titolo.

Introduzione, valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie (prospetto)

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	360.000	
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri	3.574	
Altri titoli		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate (prospetto)

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese collegate (prospetto)

[illegible]

Totale

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti (prospetto)

Totale

(prospetto)

Descrizione

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri (prospetto)

Nota integrativa XBRL al 31/12/2016 Pag. 18

Altri crediti	3.574	
Totale	3.574	

Commento, valore delle immobilizzazioni finanziarie

Commento, immobilizzazioni finanziarie

Commento, immobilizzazioni

Introduzione, attivo circolante

Introduzione, rimanenze

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino di materiali sono state valutate al costo medio ponderato annuale di acquisto.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
190.929	195.090	(4.161)

Commento, rimanenze

Introduzione, immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Commento, immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Introduzione, attivo circolante: crediti**Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.147.437	3.152.249	(2.004.812)

Introduzione, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.734.425	(1.119.922)	614.503	614.503		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	392.888	(392.888)				
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	165	49.934	50.099	50.099		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo						

circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	217.590	(153.583)	64.007	64.007		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	447.869	(283.020)	164.849			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	359.312	(105.334)	253.978	253.978		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.152.249	(2.004.812)	1.147.437	982.587		

Commento, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture emesse e in emissione (F.do Svalutazione crediti)	1.349.945
Fatture emesse e in emissione comune di Erba	(735.441)
Credito verso Erario per acconti Ires/Irap	50.099
Credito verso Erario per iva	38.404
Crediti per imposte anticipate	25.604
Crediti Ires per deduzione spese di personale	164.849
Verso altri	-
Crediti verso comune di Albavilla	
Credito Cassa Depositi e Prestiti	183.653
Crediti verso Asme Servizi	10.223
Note credito fornitori da ricevere	41.183
Crediti v/Istituti previdenziali	11.530
TOTALE	7.388
	1.147.437

Introduzione, suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	718.562		718.562
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	16.879		16.879
Saldo al 31/12/2016	735.441		735.441

Introduzione, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non esistono voci a tale titolo.

III. Attività finanziarie

Non esistono voci a tale titolo.

Commento, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Commento, dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Commento, dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Introduzione, variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
571.065	185.482	385.583

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	571.065	185.482
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
	571.065	185.482

Commento, variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità al 31.12.2016 del c/c postale per euro 34.832 e del conto di tesoreria per euro 536.233.

Commento, attivo circolante**Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi****D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.212	18.895	(17.683)

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi**Ratei e risconti**

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Introduzione, oneri finanziari capitalizzati

Non esistono voci a tale titolo.

Commento, oneri finanziari capitalizzati**Commento, nota integrativa attivo**

Introduzione, nota integrativa passivo**Introduzione, patrimonio netto****A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.523.964	8.416.559	107.405

Introduzione, variazioni nelle voci di patrimonio netto**Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione e del risultato dell'esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Altre variazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	4.309.700									4.309.700
Riserva da sovrapprezzo delle azioni										
Riserve di rivalutazione										
Riserva legale	327.929			20.372						348.301
Riserve statutarie	989.954									989.954
Riserva straordinaria										
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile										
Riserva azioni o quote della società controllante										
Riserva da rivalutazione delle										

partecipazioni										
Versamenti in conto aumento di capitale										
Versamenti in conto futuro aumento di capitale										
Versamenti in conto capitale										
Versamenti a copertura perdite										
Riserva da riduzione capitale sociale										
Riserva avanzo di fusione										
Riserva per utili su cambi non realizzati										
Riserva da conguagli o utili in corso										
Varie altre riserve	2.381.541			112.383						2.493.924
Totale altre riserve	2.381.541			112.383						2.493.924
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi										
Utili (perdite) portati a nuovo										
Utile (perdita) dell'esercizio	407.435			(25.350)					382.085	382.085
Perdita ripianata nell'esercizio										
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio										
Totale patrimoni o netto	8.416.559			107.405					382.085	8.523.964

Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo

Riserva per conversione EURO	(1)
13) Riserva da trasformazione art.115 D. Lgs.267/2000	818.354
14) Riserva straordinaria	1.950.250
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Rettifiche di liquidazione	(274.678)
Totale	2.493.924

Commento, variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.309.700		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	348.301		A,B			
Riserve statutarie	989.954		A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società			A,B,C,D			

controllante						
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	2.493.924					
Totale altre riserve	2.493.924					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	8.141.879					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C:						

per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						
--	--	--	--	--	--	--

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzion e ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
			A,B,C,D				
			A,B,C,D				
			A,B,C,D				
			A,B,C,D				
			A,B,C,D				
			A,B,C,D				
Riserva per conversione EURO	(1)		A,B,C,D				
			A,B,C,D				
13) Riserva da trasformazi one art.115 D. Lgs.267/20 00	818.354		A,B,C,D				
14) Riserva straordinari a	1.950.250		A,B,C,D				
Differenza da arrotondam ento all'unità di Euro	(1)		A,B,C,D				
Rettifiche di liquidazione ..	(274.678)		A,B,C,D				
Totale	2.493.924						

Commento, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Introduzione, informazioni sulla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non esistono voci a tale titolo.

Analisi delle variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi (prospetto)

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	
Decremento per variazione di fair value	
Rilascio a conto economico	
Rilascio a rettifica di attività/passività	
Effetto fiscale differito	
Valore di fine esercizio	

Commento, informazioni sulla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non esistono voci a tale titolo.

Commento, patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.309.700	294.494	2.736.217	668.713	8.009.124
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		33.435	635.278	(261.278)	407.435
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				407.435	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.309.700	327.929	3.371.495	407.435	8.416.559
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		20.372	112.383	(25.350)	107.405
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				382.085	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.309.700	348.301	3.483.878	382.085	8.523.964

Introduzione, informazioni sui fondi per rischi e oneri**B) Fondi per rischi e oneri**

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
55.410	387.774	(332.364)

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		53.220		334.555	387.774
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio		53.220		279.145	332.364
Altre variazioni					
Totale variazioni		(53.220)		(279.145)	(332.364)
Valore di fine esercizio				55.410	55.410

Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri

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

Introduzione, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Fondo TFR**

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
30.929	126.615	(95.686)

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	126.615
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.659
Utilizzo nell'esercizio	104.345
Altre variazioni	
Totale variazioni	(95.686)
Valore di fine esercizio	30.929

Commento, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti passati all'Azienda Servizi Integrati Lambro e quelli in forza al 31/12/2016, al netto degli anticipi corrisposti.

Introduzione, debiti**Debiti**

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.372.910	2.734.890	(1.361.980)

Introduzione, variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
-------------	---------------	---------------	--------------	--------	---------------------	------------------	----------------------

Debiti verso Collegio Sindacale	11.002		11.002
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso Asme Servizi	45.952		45.952
Debiti verso Asil	32.419		32.419
Debiti verso altri finanziatori	85.521	385.980	471.501
Note di credito da emettere	5.535		5.535
Debiti verso fornitori	237.506		237.506
Debiti canoni di depurazione	36.347		36.347
Ferie residue dipendenti	3.737		3.737
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso Comune di Erba	383.795		383.795
Debiti verso Comune Albavilla	100.878		100.878
Debiti tributari	6.822		6.822
Debiti verso istituti di previdenza	6.878		6.878
Altri debiti	30.537.266.408		30.537.266.408
Arrotondamento	(1)	1	
	986.929	385.981	1.372.910

Commento, variazioni e scadenza dei debiti

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce "Debiti verso altri finanziatori" rappresenta il debito verso la Cassa DDPP per i mutui contratti per lavori vari e il debito verso il Credito Valtellinese per il mutuo contratto per l'acquisto del magazzino di via Sciesa.

La voce "Debiti verso imprese controllanti" rappresenta il debito verso il comune di Erba per distribuzione riserve già deliberate, per canoni concessori rete acqua/fognatura e per Cosap sulle reti.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Introduzione, suddivisione dei debiti per area geografica

Commento, suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono voci a tale titolo.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato (prospetto)

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.372.910
Totale	1.372.910

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (prospetto)

	Debiti assistiti da garanzie reali				Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali			
Obbligazioni							
Obbligazioni convertibili							
Debiti verso soci per finanziamenti							
Debiti verso banche							
Debiti verso altri finanziatori						471.501	471.501
Acconti							
Debiti verso fornitori						237.506	237.506
Debiti rappresentati da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate							
Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti						383.795	383.795
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Debiti tributari						6.822	6.822
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						6.878	6.878
Altri debiti						266.408	266.408
Totale debiti						1.372.910	1.372.910

Commento, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Commento, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione, finanziamenti effettuati da soci della società

Commento, finanziamenti effettuati da soci della società

Commento, debiti

Introduzione, informazioni sui ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	105.016	(105.016)

Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi

Commento, nota integrativa passivo

Introduzione, nota integrativa conto economico

Introduzione, valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
787.320	2.866.767	(2.079.447)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	611.129	2.808.444	(2.197.315)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.181	34.602	(32.421)
Altri ricavi e proventi	174.010	23.721	150.289
	787.320	2.866.767	(2.079.447)

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	611.129
Totale	611.129

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	611.129
Totale	611.129

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Commento, valore della produzione

Commento, costi della produzione

Introduzione, proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
529.194	393.895	135.299

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dividendi Enerxenia spa	522.000	432.000	90.000
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	37.119	8.003	29.116
(Interessi e altri oneri finanziari)	(29.925)	(46.108)	16.183
Utili (perdite) su cambi			
	529.194	393.895	135.299

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione**Proventi da partecipazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					522.000
Dividendi					522.000
					522.000

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

(Rif. Art 2427 primo comma n. 13 Cc)

Non esistono voci a tale titolo.

Analisi della composizione dei proventi da partecipazione diversi dai dividendi (prospetto)

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da imprese controllanti	
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Da altri	522.000
Totale	522.000

Commento, composizione dei proventi da partecipazione**Introduzione, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Commento, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Commento, proventi e oneri finanziari****Commento, rettifiche di valore di attività e passività finanziarie****Introduzione, importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali****Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. Art 2427 primo comma n. 13 Cc)

Non esistono voci a tale titolo.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali (prospetto)

Voce di ricavo	Importo	Natura
Totale		

Commento, importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali**Introduzione, importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali**

Non esistono voci a tale titolo.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali (prospetto)

Voce di costo	Importo	Natura

Totale		

Commento, importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione, imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite/anticipate per tenere conto delle variazioni delle aliquote a partire dal 01.01.2017.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	41.836	95.476	(53.640)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	24.556	138.077	(113.521)
IRES	21.469	124.735	(103.266)
IRAP	3.087	13.342	(10.255)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	17.280	(42.601)	59.881
IRES	18.120	(39.243)	57.363
IRAP	(840)	(3.358)	2.518
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	41.836	95.476	(53.640)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non esistono voci a tale titolo. End

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità

differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Sono state rilevate imposte anticipate in quanto sono state effettuate riprese in aumento relativamente agli ammortamenti del settore gas.

PROSPETTO FISCALITA' DIFFERITA/ANTICIPATA									
	01/04/2016	incremento 2016	utilizzo 2016	31/12/2016	2010	2011	2012	2013	n.d.
amm.ti authority 2005-2006-2007-2008-2009-2010	404.234,72		404.234,72	0,00					0,00
fondo sval.crediti 2005-2006-2007-2008	310.868,71			310.868,71					310.868,71
amm.ti authority 2011	84.258,56		84.258,56	0,00					0,00
amm.ti authority 2012/2013	171.777,13		171.777,13	0,00					0,00
fondo sval.crediti 2012	12.617,94			12.617,94					12.617,94
fondo sval.crediti 2011	7.232,16			7.232,16					7.232,16
fondo sval.crediti 2013	137.236,67			137.236,67					137.236,67
fondo sval.crediti 2014	104.912,62			104.912,62					104.912,62
fondo sval. Magazzino gas	55.409,76			55.409,76					55.409,76
amm.ti authority 2014	86.113,73		86.113,73	0,00					0,00
fondo sval.crediti 2015	58.591,29			58.591,29					58.591,29
amm.ti authority 2015	86.113,73		86.113,73	0,00					0,00
amm.ti authority 01/01/2016-31/03/2016	21.528,43		21.528,43	0,00					0,00
amm.ti impianti gas	-169.489,35		-169.489,35	0,00					0,00
	1.371.406,10	0,00	684.536,95	686.869,15	0,00	0,00	0,00	0,00	686.869,15
IRES ANTICIPATA (24,00%)					0,00	0,00	0,00	0,00	164.848,60
IRES DIFFERITA (27,5,00%)									0,00
IRAP ANTICIPATA (3,90%)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IRAP DIFFERITA (3,90%)									0,00
IMPOSTE ANTICIPATE					0,00	0,00	0,00	0,00	164.848,60
IMPOSTE DIFFERITE									0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	164.848,60
IMPOSTE ANTICIPATE	IRES	IRAP	TOTALE		IMPOSTE DIFFERITE	IRES	IRAP	TOTALE	
Credito al 31/03/2016	423.746,25	30.882,27	454.628,52		Fondo al 31/12/2015	-46.609,57	-6.610,08	-53.219,65	
- Rett. variazione aliquota IRES	-24.040,42		-24.040,42		- Rett. variazione aliquota IRES			0,00	
- RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE 2016	-234.857,23	-30.882,27	-265.739,50		- Ripresa a tassazione 2016		0,00	0,00	
IRES anticipata 2016	0,00		0,00		IRES differita 2016	0,00		0,00	
IRAP anticipata 2016		0,00	0,00		IRAP differita 2016			0,00	
Rettifiche da liquidazione			0,00		RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE	-46.609,57	-6.610,08	-53.219,65	
CREDITO AL 31/12/2015	164.848,60	0,00	164.848,60		FONDO AL 31/12/2016	0,00	0,00	0,00	

Dettaglio delle differenze temporanee escluse (prospetto)

Informativa sulle perdite fiscali (prospetto)

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite						

fiscali						
dell'esercizio						
di esercizi precedenti						
Totale perdite fiscali						
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza						

Commento, imposte correnti differite e anticipate

Commento, nota integrativa conto economico

Introduzione, nota integrativa altre informazioni

Introduzione, dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1	3	
Operai		3	
Altri			
	1	6	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale Unico di Lavoro 01/03/2002 Dipendenti Aziende Gas.

Commento, dati sull'occupazione

Introduzione, compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori, liquidatori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, liquidatori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Liquidatori	Sindaci
Compensi	4.038	13.500	24.960

Commento, compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Introduzione, compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il controllo legale è affidato al Collegio Sindacale e il compenso è compreso in quello evidenziato nella tabella precedente relativa ai compensi per l'organo di controllo.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (prospetto)

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Commento, compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione, categorie di azione emesse dalla società

Commento, categorie di azione emesse dalla società

Introduzione, titoli emessi dalla società**Analisi dei titoli emessi dalla società (prospetto)**

	Numero	Diritti attribuiti
Azioni di godimento		
Obbligazioni convertibili		
Warrants		
Opzioni		
Altri titoli o valori simili		

Commento, titoli emessi dalla società**Introduzione, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società****Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società (prospetto)

Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti patrimoniali concessi	Diritti partecipativi concessi	Principali caratteristiche delle operazioni relative

Commento, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società**Introduzione, impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale****Impegni, garanzie e passività potenziali****Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale (prospetto)

	Importo
Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	
di cui reali	
Passività potenziali	

Commento, impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento, informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento, informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento, informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento, informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Introduzione, imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata (prospetto)

	Insieme più piccolo
--	---------------------

Nome dell'impresa	
Città (se in Italia) o stato estero	
Codice fiscale (per imprese italiane)	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	

Commento, imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione, imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata (prospetto)

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa		
Città (se in Italia) o stato estero		
Codice fiscale (per imprese italiane)		
Luogo di deposito del bilancio consolidato		

Commento, imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Commento, informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Introduzione, bilancio società che esercitò l'attività di direzione e coordinamento

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		

D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto		
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo		

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

Commento, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione, azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona abbreviato (prospetto)

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Numero	43.097	
Valore nominale	100	
Parte di capitale corrispondente		

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona abbreviato (prospetto)

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Alienazioni nell'esercizio		
Numero		
Valore nominale		

Parte di capitale corrispondente		
Corrispettivo		
Acquisizioni nell'esercizio		
Numero		
Valore nominale		
Parte di capitale corrispondente		
Corrispettivo		

Commento, azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Commento, informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Commento, informazioni richieste dalla legge in merito a startup e P M I innovative

Commento, proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	382.085	
5% a riserva legale	Euro		19.104
a riserva straordinaria	Euro		362.981
a dividendo	Euro		

Commento, nota integrativa altre informazioni

Prospetto di riconciliazione ante e post messa in liquidazione

	Ante liquidazione	Post liquidazione
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	585.944	25.185
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.181	
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		842
altri	2.214	170.954
Totale altri ricavi e proventi	2.214	171.796
Totale valore della produzione	590.339	196.981
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.562	11.059
7) per servizi	217.478	147.408

8) per godimento di beni di terzi		
9) per il personale		
a) salari e stipendi	77.851	50.856
b) oneri sociali	29.380	18.038
c) trattamento di fine rapporto	3.164	5.495
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	110.395	74.389
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.846	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	105.763	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.879	
Totale ammortamenti e svalutazioni	124.488	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.865)	12.026
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	17.839	97.814
Totale costi della produzione	549.897	342.696
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.442	(145.715)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		522.000
Totale proventi da partecipazioni		522.000
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	20.417	16.702
Totale proventi diversi dai precedenti	20.417	16.702
Totale altri proventi finanziari	20.417	538.702
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		

verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	8.149	21.776
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.149	21.776
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.268	516.926
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.710	371.211
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.556	
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	(6.760)	24.040
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.796	24.040
21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.914	347.171

Commento, nota integrativa

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate (Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Asme Spa e Asme Servizi SpA sono considerate parti correlate in quanto i rapporti tra le stesse si caratterizzano non in relazioni societarie partecipative, ma in rapporti di influenza di natura contrattuale. Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società, ai sensi dell'art. 2437 primo comma n. 22 bis C.C. sono state concluse a condizioni normali di mercato e sono di importo poco rilevante. Di seguito si forniscono le informazioni relative alle operazioni poste in essere tra le parti:

Canone attivo di locazione uffici tecnico/amministrativi	€.	4.555,30
Canone passivo per utilizzo macchine elettroniche	€.	5.056,97

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

IL Presidente del Collegio Liquidatori
Sebastiano Roberto Dugo

