

ASME S.P.A. in liquidazione

Sede in VIA TRIESTE 17/4 - 22036 ERBA (CO)

Capitale sociale Euro 4.309.700,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015**Premessa**

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).

Pur non essendo obbligata la nostra società ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, esso è stato redatto nella forma ordinaria – anziché in quella abbreviata – per la precisa scelta di fornire ai Soci tutti i dati e gli elementi di conoscenza nella loro completezza, ai fini di una miglior comprensione dello stato dell'azienda.

Il bilancio evidenzia un utile di Euro 407.435 dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 467.214, accantonamenti al fondo svalutazione crediti per Euro 210.293 e dopo aver calcolato imposte per Euro 136.077 che, al netto di €. (42.601) di imposte anticipate, generano una differenza di 95.476. Il precedente esercizio si era chiuso con un utile di Euro 668.713

Attività svolte

Le attività svolte dall'Azienda sono le seguenti:

- Gestione acqua
- Gestione fognature
- Gestione acquedotto comune di Albavilla
- Gestione acquedotto comune di Alserio

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 15 aprile 2015 con atto n. 28 del CC, veniva approvato il piano di razionalizzazione delle partecipate già approvato dalla GM con atto n. 79 del 30.03.2015. Tale piano prevedeva per l'azienda che, in attesa della scissione del ramo di azienda del servizio idrico con beneficiaria la società unica provinciale dell'idrico "Como Acqua srl", il comune attivava uno specifico studio di fattibilità per stimare l'onere tributario per la retrocessione di:

- reti gas
- compendio immobiliare
- partecipazione in Enerxenia con valutazione di porla sul mercato

Alla fine delle procedure di retrocessione la società Asme spa Patrimonio poteva essere liquidata.

Il 28 dicembre 2015 con atto n. 88 del CC, veniva approvata la revisione e modifica al piano di razionalizzazione delle partecipate approvata dalla GM con atto n. 361 del 17/12/2015.

Tale modifica prevedeva che in attesa dell'attuazione delle decisioni dell'ATO, la concessione del servizio idrico ad Asme Spa sarebbe stata revocata e si stipulava una nuova convenzione per la gestione del servizio idrico, con la società ASIL Spa nella quale il comune di Erba detiene una quota di capitale, con il passaggio del personale di ASME spa per l'espletamento dell'incarico. Successivamente il comune di Erba avrebbe provveduto ad acquisire le azioni detenute dal comune di Albavilla affinché rimanesse socio unico e conseguentemente porre in liquidazione la società con l'assegnazione dei beni all'unico socio. La delibera prevedeva inoltre che tali operazioni dovevano avvenire nel rispetto dei tempi previsti dall'art. 1 comma 568 bis lett.a) Legge 27/12/2013 n. 147.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino di materiali da impiegare nella costruzione e manutenzione delle reti di allacciamento per acqua, contatori ecc. sono state valutate al costo medio ponderato annuale di acquisto.

Titoli

Non ci sono voci iscritte a tale titolo.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano la quota di partecipazione di ASME S.p.A. nella Società Enerxenia S.p.A., alla quale è stato conferito il ramo vendita gas dal 1 gennaio 2003.

Fondi per rischi e oneri

Rappresenta:

per euro 279.145 l'accantonamento per maggior accisa sul gas metano e maggior addizionale regionale versate in eccedenza per gli esercizi 1998, 1999 e 2000;

per euro 53.220 fondo imposte differite:

per euro 55.410 accantonamento in via prudenziale per giacenze di magazzino materiali gas non più utilizzabili e in attesa di realizzo.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro

vigenti, alla data del 31.12.2015, al netto delle anticipazioni e calcolato in conformità alle disposizioni di legge.

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.

Ai fini fiscali sono state effettuate delle riprese in aumento che hanno determinato imposte anticipate per un importo di € 42.601 (Ires € 39.242 – Irap €. 3.359,00).

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite, prestazioni di servizi e i ricavi di natura finanziaria vengono iscritti in base alla competenza temporale.

Costi Comuni

I costi comuni sono ripartiti tra i vari servizi in base all'incidenza dei fatturati.

Criteri

I criteri di valutazione delle rimanenze di magazzino non risultano modificati come pure non risulta modificato il criterio per il calcolo dell'accantonamento al fondo rischi su crediti di utenza.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I beni di terzi presso l'Azienda rappresentano il valore dei beni aventi natura demaniale, di proprietà del Comune di Erba e del Comune di Longone al Segrino, in uso all'Azienda.

Gli impegni rappresentano i valori, al netto dei fondi di ammortamento, delle immobilizzazioni materiali aventi natura demaniale di proprietà di ASME SpA.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Beni del Comune di Erba in uso all'Azienda	11.722.588	11.722.588	-
Beni del Comune di Longone al Segrino in uso all'Azienda	10.150	10.150	-
Beni dell'Azienda con vincolo d'uso	3.788.174	3.847.756	(59.582)
Altri conti d'ordine	4.425	4.425.847	-
	15.515.187	15.574.769	(59.582)

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono voci a tale titolo

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
35.627	62.590	(26.963)

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			23.477				39.113	62.590
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			23.477				39.113	62.590
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			12.542				5.568	18110
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			(29.748)				15.326	(45.074)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo			6.271				29.356	35.627
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			6.271				29.356	35.627

Commento, 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.

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.819.903	8.148.613	(328.710)

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.

I beni idrici acquistati o realizzati dall'Azienda sono rappresentati, oltre che fra le immobilizzazioni materiali, anche nei CONTI D'ORDINE.

Ammortamenti

I beni sono stati ammortizzati secondo un piano sistematico stabilito e ritenuto tuttora adeguato alla loro residua possibilità di utilizzazione, in base alle aliquote evidenziate nel seguente prospetto.

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%
costruzioni leggere	10%
impianto condizionamento sede	15%

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	1.585.076
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(398.385)
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/2014	1.186.691	di cui terreni 23.441
Acquisizione dell'esercizio	8.179	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(43.057)	
Saldo al 31/12/2015	1.151.813	di cui terreni 23.441

L'importo è così composto:

- euro 23.441 terreni
- euro 1.022.133 fabbricati industriali (sede e magazzino via Sciesa)
- euro 36.063 passerella torrente Lambrone
- euro 70.176 fabbricati cabine gas

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	10.596.132
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.680.440)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	6.915.692
Acquisizione dell'esercizio	84.188
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Dismissioni dell'esercizio	(24.896)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(352.421)
Saldo al 31/12/2015	6.622.563

L'importo è così composto:

- euro 2.723.834 impianti gas
- euro 3.738.799 impianti acqua
- euro 49.375 impianti fognatura
- euro 4.190 imp. risc./cond. Sede
- euro 54.269 imp. fotovoltaico sede
- euro 44.574 imp. fotovoltaico magazzino via Sciesa
- euro 7.522 imp. telecontrollo acqua

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	278.789
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(262.951)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	15.838
Acquisizione dell'esercizio	3.664
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	

Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.804)
Saldo al 31/12/2015	15.698

L'importo è così composto:

- euro 3.120 attrezzature gas
- euro 10.118 attrezzature acqua
- euro 355 attrezzature fognatura
- euro 2.105 attrezzature generiche

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	87.777
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(57.385)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	30.392
Acquisizione dell'esercizio	9.623
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(10.186)
Saldo al 31/12/2015	29.829

L'importo è così composto:

- euro 2.449 automezzi
- euro 85 mobili
- euro 27.295 macchine elettroniche

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non ci sono voci a tale titolo

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.585.076	10.596.132	278.789	87.777		12.547.774
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398.385	3.680.440	262.951	57.385		4.399.161
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.186.691	6.915.692	15.838	30.392		8.148.613
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	8.179	84.188	3.664	9.623		93.431

Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		24.896				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	43.057	365.094	3.804	10.186		422.141
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni		(12.673)				
Totale variazioni	(34.878)	(293.129)	(140)	(563)		(328.710)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.593.256	10.655.425	282.453	97.400		12.628.534
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	441.443	4.032.862	266.755	67.571		4.808.631
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.151.813	6.622.563	15.698	29.829		7.819.903

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

Non ci sono voci a tale titolo.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Non ci sono voci a tale titolo

Contributi in conto capitale

Non ci sono voci a tale titolo

Introduzione, operazioni di locazione finanziaria (locatario)

Non ci sono voci a tale titolo

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non ci sono voci a tale titolo.

Introduzione, immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
363.609	363.226	383

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Partecipazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

(prospetto)

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo				360.000	360.000		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio				360.000	360.000		
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni							
Decrementi per alienazioni							
Svalutazioni							
Rivalutazioni							
Riclassifiche							
Altre variazioni							
Totale variazioni							
Valore di fine esercizio							
Costo				360.000	360.000		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio				360.000	360.000		

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

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

Crediti per tipologia

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	3.226		(383)	3.609		
Arrotondamento						
	3.226		(383)	3.609		

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso altri	3.226	383	3.609	3.609		
Totale crediti immobilizzati	3.226	383	3.609	3.609		

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

L'importo di € 3.609 rappresenta l'importo di depositi cauzionali che l'azienda vanta nei confronti di Enti diversi.

Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia				3.609	3.609
Totale				3.609	3.609

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie (prospetto)

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	360.000	
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti verso altri	3.609	
Altri titoli		
Azioni proprie		

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese (prospetto)

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni	360.000	
Totale	360.000	

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
195.090	209.849	(14.759)

Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	209.849	(14.759)	195.090
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti (versati)			
Totale rimanenze	209.849	(14.759)	195.090

Commento, rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Introduzione, attivo circolante: crediti**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.152.249	3.431.651	(279.402)

Introduzione, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	1.734.425			1.734.425	
Verso imprese controllate					
Verso Comune di Albavilla	392.888			392.888	
Verso Comune di Erba	165			165	
Per crediti tributari	217.590			217.590	
Per imposte anticipate		447.869		447.869	
Verso altri	359.312			359.312	
Arrotondamento					
	2.704.380	447.869		3.152.249	

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	1.951.737	(217.312)	1.734.425	1.734.425		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	472.057	(79.169)	392.888	392.888		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.158	(993)	165	165		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	233.227	(15.637)	217.590	217.590		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	405.267	42.602	447.869		447.869	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	368.205	(8.893)	359.312	359.312		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.431.651	(279.402)	3.152.249	2.704.380	447.869	

Commento, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture emesse e in emissione (F.do Svalutazione crediti)	2.452.987 (718.562)
Fatture emesse e in emissione comune di Albavilla/Erba	393.053
Credito verso Erario per acconti Ires/Irap	112.723
Credito verso Erario per iva	104.868
Crediti per imposte anticipate	447.869
Crediti Ires per deduzione spese di personale Verso altri	-
Crediti verso Utif	267.728
Crediti verso Regione Lombardia per Add. Reg.	11.417
Credito Cassa Depositi e Prestiti	18.539
Crediti verso Asme Servizi	28.892
Note credito fornitori da ricevere Verso diversi	- 32.735
TOTALE	3.152.249

Introduzione, suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**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 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
Italia	1.734.425		392.888	165	217.590	447.869	359.312	3.152.249
Totale	1.734.425		392.888	165	217.590	447.869	359.312	3.152.249

Commento, attivo circolante: crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014	508.269		508.269
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	210.293		210.293
Saldo al 31/12/2015	718.562		718.562

III. Attività Finanziarie

Non ci sono voci a tale titolo.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
185.482	33.959	151.523

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	33.959	151.523	185.482
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa			
Totale disponibilità liquide	33.959	151.523	185.482

Commento, variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità al 31.12.2015 del c/c postale per euro 20.073 e del conto di tesoreria per euro 165.409.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
18.895	11.310	7.585

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti			
Ratei attivi			
Altri risconti attivi	11.310	7.585	18.895
Totale ratei e risconti attivi	11.310	7.585	18.895

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
8.416.558	8.009.124	407.434

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.309.70							4.309.700

	0							
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	294.494		33.435					327.929
Riserve statutarie	989.954							989.954
Varie altre riserve	1.746.263		635.277					2.381.540
Totale altre riserve	1.746.263		635.277					2.381.540
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	668.713		(261.278)				407.435	407.435
Totale patrimonio netto	8.009.124		407.435				407.435	8.416.558

Dettaglio 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	1.563.187
Totale	2.381.540

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

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			
Riserve di rivalutazione			A, B			
Riserva legale	327.929		B			
Riserve statutarie	989.954		A, B			960.123

Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa			A, B, C			
Varie altre riserve	2.381.540		A, B, C	2.381.540		

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
Riserva per conversione EURO	(1)			(1)		
13) Riserva da trasformazione art.115 D. Lgs.267/2000	818.354			818.354		
14) Riserva straordinaria	1.563.187			1.563.187		
Totale	2.381.540					

Commento, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
387.775	389.779	(2.004)

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		53.220	336.559	389.779
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio			2.004	2.004
Altre variazioni				
Totale variazioni			(2.004)	(2.004)
Valore di fine esercizio		53.220	334.555	387.775

Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri

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.
I decrementi sono relativi a utilizzi di merce di magazzino.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
126.615	140.766	(14.151)

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	140.766
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.938
Utilizzo nell'esercizio	25.089
Altre variazioni	
Totale variazioni	(14.151)
Valore di fine esercizio	126.615

Commento, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.734.891	3.615.404	(880.513)

Introduzione, variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso Collegio Sindacale	10.996			10.996	
Debiti verso Asme Servizi	42.756			42.756	
Canoni di Depurazione	127.229			127.229	
Debiti verso banche	0			0	
Debiti verso altri finanziatori	176.952	470.501		647.453	
Debiti verso utenti	41.333			41.333	
Debiti verso fornitori	412.293			412.293	
Debiti componente tariffaria UI1	1.035			1.035	
Ferie Residue dipendenti	11.929			11.929	
Debiti verso imprese collegate	172.937			172.937	
Debiti verso controllanti	1.013.221			1.013.221	
Debiti tributari	150.227			150.227	
Debiti verso istituti di previdenza	22.318			22.318	

Debiti da liquidare	3.500	3.500
Debiti per rimborsi perdite acqua	71.168	71.168
Altri debiti	6.496	6.496
	2.264.390	470.501
		2.734.891

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (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
Debiti verso banche	605.183	(605.183)				
Debiti verso altri finanziatori	875.370	(227.917)	647.453	176.952	470.501	
Debiti verso fornitori	556.258	(143.965)	412.293	412.293		
Debiti verso imprese collegate	207.948	(35.011)	172.937	172.937		
Debiti verso controllanti	895.456	117.765	1.013.221	1.013.221		
Debiti tributari	119.335	30.942	150.277	150.277		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.803	515	22.318	22.318		
Altri debiti	334.051	(17.659)	316.392	316.392		
Totale debiti	3.615.404	(880.513)	2.734.891	2.264.390	470.501	

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 collegate" rappresenta il debito verso il comune di Albavilla per canoni di fognatura.

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.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia					647.453		412.293			172.937	1.013.221	150.277	22.318	316.392	2.734.891

Totale				647.453		412.293		172.937	1.013.221	150.277	22.318	316.392	2.734.891
--------	--	--	--	---------	--	---------	--	---------	-----------	---------	--------	---------	-----------

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori					647.453	647.453
Acconti						
Debiti verso fornitori					412.293	412.293
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate					172.937	172.937
Debiti verso controllanti					1.013.221	1.013.221
Debiti tributari					150.277	150.277
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					22.318	22.318
Altri debiti					316.392	316.392
Totale debiti					2.734.891	2.734.891

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

Non ci sono voci a tale titolo.

Operazioni di ristrutturazione del debito

Non ci sono voci a tale titolo.

Operazioni di rinegoziazione del debito

Non ci sono voci a tale titolo.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
105.016	106.125	(1.109)

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi			
Aggio su prestiti emessi			
Altri risconti passivi	106.125	(1.109)	105.016
Totale ratei e risconti passivi	106.125	(1.109)	105.016

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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. L'importo è rappresentato dal canone concessorio dei mesi gennaio/febbraio 2016 per l'utilizzo delle strutture del gas da parte della società aggiudicataria del servizio sul territorio del Comune di Erba.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Beni del Comune di Erba in uso all'azienda	11.712.438	11.712.438	
Beni del Comune di Longone al Segrino in uso all'Azienda	10.150	10.150	
Beni dell'Azienda con vincolo d'uso	3.788.174	3.847.756	(59.582)
Cauzioni fornitori	4.425	4.425	
	15.574.769	15.675.484	(59.582)

L'importo di €. 11.712.438 rappresenta il valore dei beni idrici (€. 4.195.831) e della rete fognaria (7.516.607) di proprietà del Comune di Erba in uso all'Azienda.

L'importo di €. 10.150 rappresenta il valore dei beni idrici di proprietà del Comune di Longone al Segrino in uso all'Azienda.

L'importo di 3.788.174 rappresenta il valore dei beni idrici acquistati o realizzati in proprio dall'Azienda dalla data di trasformazione in Azienda Speciale, 29.12.1995, a tutto il 31.12.2015, al netto dei fondi di ammortamento.

L'importo di €. 4.425 rappresenta il valore delle cauzioni depositate dai fornitori a seguito gare d'appalto.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono voci a tale titolo.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.859.137	2.691.525	167.612

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.808.444	2.637.021	171.423
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	34.602	27.131	7.471
Altri ricavi e proventi	16.091	27.373	(11.282)
	2.859.137	2.691.525	167.612

Riconoscimento ricavi

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

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per vendita acqua e prestazioni comune di Erba	1.251.865
Ricavi per vendita acqua e prestazioni comune di Albavilla	661.000
Ricavi fognatura comune di Erba	175.850
Prestazioni per comune di Alserio	23.334
Corrispettivo per utilizzo beni gas da parte di Acsm-Agam reti	606.166
Prestazioni ad Asme servizi Spa	51.095
Altre	39.134
Totale	2.808.444

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.808.444
Totale	2.808.444

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.757.747	2.606.093	151.654

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	340.440	304.194	36.246
Servizi	979.133	1.009.006	(29.873)
Godimento di beni di terzi	156.294	156.294	
Salari e stipendi	260.331	257.264	3.067
Oneri sociali	95.945	95.269	676
Trattamento di fine rapporto	19.216	18.319	897
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	194	1.323	(1.129)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.073	49.556	(4.483)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	422.141	420.140	2.001
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	210.293	109.814	100.479
Variazione rimanenze materie prime	14.759	(3.699)	18.458

Accantonamento per rischi		57.414	(57.414)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	213.928	131.199	82.729
	2.757.747	2.606.093	151.654

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

La voce "costi per materie prime, sussidiarie e di consumo" comprende le spese per l'acquisto di materiali di magazzino e di manutenzione.

La voce "servizi" comprende le spese sostenute per lavori di manutenzione eseguiti da terzi e spese per prestazione di servizi.

La voce "godimento beni di terzi" comprende gli importi dei canoni concessori versati al Comune di Erba per l'utilizzo delle infrastrutture dei servizi acqua e fognatura.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si rinvia a quanto già espresso nella parte riguardante i criteri di valutazione adottati.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non esistono voci a tale titolo.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La voce comprende l'accantonamento al fondo rischi su crediti d'utenza.

Accantonamento per rischi

L'importo è relativo all'accantonamento per svalutazione magazzino merce gas.

Altri accantonamenti

Non esistono voci a tale titolo.

Oneri diversi di gestione

Questa voce ha carattere residuale ed accoglie tutti gli oneri, diversi da quelli precedentemente elencati, comunque riferibili alla gestione ordinaria dell'azienda, esclusi quelli di natura finanziaria.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
393.895	657.813	(263.918)

Proventi da partecipazioni

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Dividendi Enerxenia			432.000

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				1.884	1.884
Interessi fornitori				174	174
Interessi Mutuo Credito				36.604	36.604
Interessi Cassa DD.PP.				7.446	7.446
				46.108	46.108

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				7.774	7.774
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Interessi Cassa DD.PP.				229	229
				8.003	8.003

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione	432.000	720.000	(288.000)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Proventi diversi dai precedenti	8.003	2.185	5.818
(Interessi e altri oneri finanziari)	(46.108)	(64.372)	18.264
Utili (perdite) su cambi			
	393.895	657.813	(263.918)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Rivalutazioni

Non esistono voci a tale titolo

Svalutazioni

Non esistono voci a tale titolo

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.626	(38.175)	45.801

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	7.630	Varie	
Totale proventi	7.630	Totale proventi	
Varie	(4)	Varie	(38.175)
Totale oneri	(4)	Totale oneri	(38.175)
	7.626		(38.175)

Imposte sul reddito

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
95.476	36.357	59.119

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	138.077	108.037	30.040
IRES	124.735	87.952	36.783
IRAP	13.342	20.085	(6.743)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(42.601)	(71.680)	29.079
IRES	(39.243)	(68.321)	29.078
IRAP	(3.358)	(3.358)	
	95.476	36.357	59.119

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Sono state rilevate imposte anticipate per €. 42.601,00 in quanto sono state effettuate riprese in aumento relativamente agli ammortamenti del settore gas, all'accantonamento svalutazione crediti dell'attivo circolante e all'utilizzo del fondo svalutazione merce magazzino.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	31/12/2014	incremento 2015	utilizzo 2015	31/12/2015	2010	2011	2012	2013	n.d.	TOTALE
amm.ti authority 2005-2006-2007-2008-2009-2010	404.234,72			404.234,72					404.234,72	404.234,72
fondo sval.crediti 2005-2006-2007-2008	310.868,71			310.868,71					310.868,71	310.868,71
amm.ti authority 2011	84.258,56			84.258,56					84.258,56	84.258,56
amm.ti authority 2012/2013	171.777,13			171.777,13					171.777,13	171.777,13
fondo sval.crediti 2012	12.617,94			12.617,94					12.617,94	12.617,94
fondo sval.crediti 2011	7.232,16			7.232,16					7.232,16	7.232,16
fondo sval.crediti 2013	137.236,67			137.236,67					137.236,67	137.236,67
fondo sval.crediti 2014	104.912,62			104.912,62					104.912,62	104.912,62
fondo sval. Magazzino gas	57.414,16		2.004,40	55.409,76					55.409,76	55.409,76
amm.ti authority 2014	86.113,73			86.113,73					86.113,73	86.113,73
fondo sval.crediti 2015		58.591,29		58.591,29					58.591,29	58.591,29
amm.ti authority 2015		86.113,73		86.113,73					86.113,73	86.113,73
amm.ti impianti gas	-169.489,35			-169.489,35					-169.489,35	-169.489,35
	1.207.177,05	144.705,02	2.004,40	1.349.877,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.349.877,67	1.349.877,67
IRES ANTICIPATA (27,50%)					0,00	0,00	0,00	0,00	417.825,93	417.825,92
IRES DIFFERITA (27,5,00%)									-46.609,57	-46.609,57
IRAP ANTICIPATA (3,90%)					0,00	0,00	0,00	0,00	32.467,42	32.467,42
IRAP DIFFERITA (3,90%)									-6.610,08	-6.610,08
IMPOSTE ANTICIPATE					0,00	0,00	0,00	0,00	450.293,35	450.293,35
IMPOSTE DIFFERITE									-53.219,65	-53.219,65
					0,00	0,00	0,00	0,00	397.073,70	397.073,70

IMPOSTE ANTICIPATE	IRES	IRAP	TOTALE
Credito al 31/12/2014	378.583,26	26.684,22	405.267,48
- Rett. variazione aliquota IRES			0,00
- Utilizzo 2015	-551,21		-551,21
IRES anticipata 2015	39.793,88		39.793,88
IRAP anticipata 2015		3.358,44	3.358,44
CREDITO AL 31/12/2015	417.825,93	30.042,66	447.868,59

IMPOSTE DIFFERITE	IRES	IRAP	TOTALE
Fondo al 31/12/2014	-46.609,57	-6.610,08	-53.219,65
- Rett. variazione aliquota IRES			0,00
- Ripresa a tassazione 2015	0,00	0,00	0,00
IRES differita 2015	0,00		0,00
IRAP differita 2015			0,00
FONDO AL 31/12/2015	-46.609,57	-6.610,08	-53.219,65

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	407.435	668.713
Imposte sul reddito	95.476	36.357
Interessi passivi/(attivi)	38.105	62.187
(Dividendi)	(432.000)	(720.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	109.016	47.257
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	18.319	18.319
Ammortamenti delle immobilizzazioni	467.214	469.696
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	1
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	485.532	488.016
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	594.548	535.273
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.759	(3.700)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	217.312	(857.241)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(143.965)	234.401
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(7.585)	(9.150)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(1.109)	1.155
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	128.135	(408.503)
Totale variazioni del capitale circolante netto	207.547	(1.043.038)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	802.095	(507.765)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(38.105)	(62.187)
(Imposte sul reddito pagate)	(64.968)	(81.020)
Dividendi incassati	432.000	720.000
(Utilizzo dei fondi)	(34.474)	30.438
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	294.453	607.231
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.096.548	99.466

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(93.431)	(27.708)
Flussi da disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(2.676)	(2.676)
Flussi da disinvestimenti	(15.434)	(31.005)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti	(383)	4.332
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(111.924)	(57.057)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(605.183)	170.872
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(227.917)	(213.282)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Rimborso di capitale a pagamento		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi e acconti su dividendi pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(833.101)	(42.409)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	151.523	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	33.959	33.959
Disponibilità liquide a fine esercizio	185.482	33.959

A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti		
Altri incassi		
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		
(Pagamenti a fornitori per servizi)		
(Pagamenti al personale)		
(Altri pagamenti)		
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario della gestione	1.096.548	99.466

reddituale (A)		
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(93.431)	(27.708)
Flussi da disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(2.676)	(2.676)
Flussi da disinvestimenti	(15.434)	(31.005)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti	(383)	4.332
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(111.924)	(57.057)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(605.183)	170.872
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(227.917)	(213.282)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Rimborso di capitale a pagamento		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi e acconti su dividendi pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(833.101)	(42.409)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	151.523	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	33.959	33.959
Disponibilità liquide a fine esercizio	185.482	33.959

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	3	
Operai	3	3	
Altri			
	6	6	

Il contratto di lavoro applicato è il seguente:

- Contratto Collettivo Nazionale Unico di Lavoro 01/03/2002 Dipendenti Aziende Gas

Compensi ad amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	16.151
Collegio sindacale	24.960

Al Collegio Sindacale è affidato anche il controllo contabile.

Compensi revisore legale o società di revisione

Non esistono voci a tale titolo.

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società (prospetto)

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie					43.097	100
Totale					43.097	100

Strumenti finanziari emessi dalla società

Non esistono voci a tale titolo.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Non esistono voci a tale titolo.

Informazioni relative ai certificati verdi

Non esistono voci a tale titolo.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Non esistono voci a tale titolo.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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 magazzino	€.	25.820,00
Canone attivo di locazione uffici tecnico/amministrativi	€.	4.555,30
Canone attivo per utilizzo software	€.	2.757,86
Canone passivo per utilizzo macchine elettroniche	€.	8.335,07
Prestazioni attive Personale operativo	€.	13.674,61
Prestazioni passive Personale tecnico/amministrativo	€.	1.152,92

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 Legale Rappresentante
Sebastiano Roberto Dugo