

**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         | -               |
|                                                          | <b>15.515.187</b> | <b>15.574.769</b> | <b>(59.582)</b> |

### 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 |           |

|                                        |                  |                       |
|----------------------------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Saldo al 31/12/2014</b>             | <b>1.186.691</b> | 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)         |                       |
| <b>Saldo al 31/12/2015</b>             | <b>1.151.813</b> | 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       |                  |
| <b>Saldo al 31/12/2014</b>             | <b>6.915.692</b> |
| 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)        |
| <b>Saldo al 31/12/2015</b>             | <b>6.622.563</b> |

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       |               |
| <b>Saldo al 31/12/2014</b>             | <b>15.838</b> |
| 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)       |
| <b>Saldo al 31/12/2015</b>             | <b>15.698</b> |

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       |               |
| <b>Saldo al 31/12/2014</b>             | <b>30.392</b> |
| 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)      |
| <b>Saldo al 31/12/2015</b>             | <b>29.829</b> |

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<br>imprese controllate | Partecipazioni in<br>imprese collegate | Partecipazioni in<br>imprese<br>controllanti | Partecipazioni in<br>altre imprese | Totale<br>Partecipazioni | Altri titoli | Azioni proprie |
|--------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------|----------------|
| Valore di inizio<br>esercizio  |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Costo                          |                                          |                                        |                                              | 360.000                            | 360.000                  |              |                |
| Rivalutazioni                  |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Svalutazioni                   |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Valore di bilancio             |                                          |                                        |                                              | 360.000                            | 360.000                  |              |                |
| Variazioni<br>nell'esercizio   |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Incrementi per<br>acquisizioni |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Decrementi per<br>alienazioni  |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Svalutazioni                   |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Rivalutazioni                  |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Riclassifiche                  |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Altre variazioni               |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Totale variazioni              |                                          |                                        |                                              |                                    |                          |              |                |
| Valore di fine<br>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<br>operazioni con<br>obbligo di<br>retrocessione | Fair value |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|------------|
| Altri          | 3.226        |            | (383)        | 3.609        |                                                                    |            |
| Arrotondamento |              |            |              |              |                                                                    |            |
|                | <b>3.226</b> |            | <b>(383)</b> | <b>3.609</b> |                                                                    |            |

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

|                                   | Valore di<br>inizio<br>esercizio | Variazioni<br>nell'esercizio | Valore di<br>fine<br>esercizio | Quota<br>scadente<br>entro<br>l'esercizio | Quota<br>scadente<br>oltre<br>l'esercizio | Di cui di<br>durata<br>residua<br>superiore<br>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<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale           | Di cui relativi a<br>operazioni con<br>obbligo di<br>retrocessione a<br>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            |                  |                  |                 |                  |                                                                                 |
|                           | <b>2.704.380</b> | <b>447.869</b>   |                 | <b>3.152.249</b> |                                                                                 |

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

|                                                                    | Valore di<br>inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di<br>fine<br>esercizio | Quota<br>scadente<br>entro<br>l'esercizio | Quota<br>scadente<br>oltre<br>l'esercizio | Di cui di<br>durata<br>residua<br>superiore<br>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<br>(F.do Svalutazione crediti) | 2.452.987<br>(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<br>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<br>Verso diversi          | -<br>32.735            |
| <b>TOTALE</b>                                                | <b>3.152.249</b>       |

**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        |
| <b>Saldo al 31/12/2015</b> | <b>718.562</b>                               |                                               | <b>718.562</b> |

**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<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale    | Di cui relativi a<br>operazioni con<br>obbligo di<br>retrocessione a<br>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            |
|                                   | <b>2.264.390</b> | <b>470.501</b>   |
|                                   |                  | <b>2.734.891</b> |

**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                          |                                  |                                             |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>3.615.404</b>           | <b>(880.513)</b>          | <b>2.734.891</b>         | <b>2.264.390</b>                 | <b>470.501</b>                   |                                             |

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             |                 |
|                                                          | <b>15.574.769</b> | <b>15.675.484</b> | <b>(59.582)</b> |

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)       |
|                                                | <b>2.859.137</b> | <b>2.691.525</b> | <b>167.612</b> |

### 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         |
|                           | <b>2.757.747</b> | <b>2.606.093</b> | <b>151.654</b> |

**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         |
|                         |              |             |           | <b>46.108</b> | <b>46.108</b> |

**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          |
|                                  |              |             |           | <b>8.003</b> | <b>8.003</b> |

**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                   |                |                |                  |
|                                            | <b>393.895</b> | <b>657.813</b> | <b>(263.918)</b> |

**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)        |
|                 | <b>7.626</b> |                 | <b>(38.175)</b> |

**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    |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Imposte correnti:</b>              | 138.077             | 108.037             | 30.040        |
| IRES                                  | 124.735             | 87.952              | 36.783        |
| IRAP                                  | 13.342              | 20.085              | (6.743)       |
| Imposte sostitutive                   |                     |                     |               |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b> | (42.601)            | (71.680)            | 29.079        |
| IRES                                  | (39.243)            | (68.321)            | 29.078        |
| IRAP                                  | (3.358)             | (3.358)             |               |
|                                       | <b>95.476</b>       | <b>36.357</b>       | <b>59.119</b> |

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<br>2015 | utilizzo<br>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 |
| <b>IRES ANTICIPATA (27,50%)</b>                |              |                    |                  |              | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 417.825,93   | 417.825,92   |
| <b>IRES DIFFERITA (27,5,00%)</b>               |              |                    |                  |              |      |      |      |      | -46.609,57   | -46.609,57   |
| <b>IRAP ANTICIPATA (3,90%)</b>                 |              |                    |                  |              | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.467,42    | 32.467,42    |
| <b>IRAP DIFFERITA (3,90%)</b>                  |              |                    |                  |              |      |      |      |      | -6.610,08    | -6.610,08    |
| <b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>                      |              |                    |                  |              | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.293,35   | 450.293,35   |
| <b>IMPOSTE DIFFERITE</b>                       |              |                    |                  |              |      |      |      |      | -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     |            |            |            |
|           | <b>6</b>   | <b>6</b>   |            |

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