

AMAGA SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI ABBIATEGRASSO SOCIO UNICO

Sede in VIA C:CATTANEO,45 - 20081 ABBIATEGRASSO (MI) Capitale sociale Euro 2.160.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 848.

Amaga S.p.A. è controllata al 100% ed è soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Abbiategrasso.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio consuntivo approvato dal suddetto Ente che esercita la direzione e il coordinamento, nonché il controlla analogo.

Segnaliamo peraltro che il Comune di Abbiategrasso è sottoposto a contabilità finanziaria e redige il rendiconto della gestione a norma dell'art. 227 e successivi del D.lgs 267/2000.

Descrizione	Bilancio al 31/12/2013	Bilancio al 31/12/2012
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Immobilizzazioni	91.838.403,96	92.025.063,73
B) Attivo circolante	21.942.335,88	19.754.674,41
C) Ratei e risconti	0	0
Totale Attivo	113.780.739,84	111.779.738,14
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto	72.235.958,02	75.031.566,62
B) Conferimenti	14.600.094,93	13.625.914,23
C) Debiti	26.671.195,10	22.694.232,76
D) Ratei e risconti	273.491,79	428.024,53
Totale passivo	113.780.739,84	111.779.738,14
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	25.773.314,27	22.397.407,19
B) Costi della produzione	25.913.921,85	23.055.920,43
C) Proventi e oneri da az.spec. e partec.	(845.168)	291.159,92
D) Proventi e oneri finanziari	(454.158,37)	(612.984,99)
E) Proventi e oneri straordinari	(1.355.674,65)	2.253.702,28
Risultato dell'esercizio	(2.795.608,60)	1.273.363,97

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 unità di Euro.

Il bilancio ai fini comparativi riporta dati dell'esercizio 2013 come richiesto dalla legge, si segnala tuttavia che per una migliore interpretazione delle dinamiche di bilancio si deve tener conto che il primo semestre 2013 riflette i dati economici e finanziarie relativi al ramo servizio idrico integrato dismesso in data 30.06.2013.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

- Costi di impianto ed ampliamento 20%
- Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità 20%
- Diritto di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno 20%
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 20%
- Altre 20%

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Partecipazioni (iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie)

Le partecipazioni iscritte in questa voce si riferiscono ad investimenti di carattere durevole e sono valutate con il metodo del costo.

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione o di sottoscrizione.

Il costo delle partecipazioni viene rettificato per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nel futuro utili od incrementi di valore di entità tale da assorbire le perdite sostenute. Il valore di carico originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime sono valutate applicando il metodo del prezzo al dettaglio in quanto concernono le rimanenze delle farmacie.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; 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;

L'Ires e l'Irap differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	7	7	0
Impiegati	13	12	1
Operai	3	3	0

24

23

1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas Acqua e Aziende Farmaceutiche Speciali.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
419.403	305.096	114.307

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi d'esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	22.523			(9.625)	12.898
Ricerca, sviluppo e pubblicità	7.598	19.452		(9.543)	17.507
Diritti brevetti industriali	2.094	186		(2.131)	149
Immobilizz. in corso e acconti	112.261	21.234			133.494
Altre	160.620	144.782		(50.047)	255.355
	305.096	185.654		(71.347)	419.403

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Svalutazioni	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Spese modifiche statutarie	1.232			(308)	924
Spese avvio Servizi Cimiteriali	1.755			(1.755)	0
Perizie Gas	6.302			(3.151)	3.151
Perizie Servizi Comuni	13.234			(4.411)	8.823
	22.523			(9.625)	12.898

La voce "Spese modifiche Statutarie" comprende i costi sostenuti per la modifica dello statuto sociale.

La voce "Spese avvio Servizi Cimiteriali" riguarda i costi residui sostenuti per il conferimento del servizio cimiteriale nella società partecipata Servizi Cimiteriali srl.

La voce "Perizie gas" riguarda i costi residui sostenuti per la perizia relativa alla trasformazione in Società per Azioni, e la perizia per la valorizzazione della rete.

La voce Perizie servizi comuni contiene i costi sostenuti per il conferimento del ramo aziendale, che comprendeva tutte le attività operative, gestione idrico integrato, gestione calore, gestione tributi comunali e manutenzione verde pubblico, in Amaga Energia e Servizi srl.

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Studi e ricerche Serv. Comuni	0	8.302	(830)	7.472
Studi e ricerche Depuratore	7.598		(7.598)	0
Progettazione e realizzazione		11.150	(1.115)	10.035
Sito internet				
	7.598	19.452	(9.543)	17.507

La voce Studi e ricerche depuratore comprende i costi sostenuti per il progetto Gefade, mentre la progettazione del sito internet raccoglie i costi per la realizzazione del nuovo sito Amaga.

Diritti e brevetti industriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Software farmacie	493	186	(530)	149
Software servizi comuni	1.601		(1.601)	0
	2.094	186	(2.131)	149

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Immob. in corso Calore	112.261			112.261
Progetto acq. socio Motta V.		21.234		21.234
	112.261	21.234		133.494

La voce Immob. in corso calore comprende i costi sostenuti per la fattibilità del Teleriscaldamento e il progetto per l'acquisizione del socio Comune di Motta Visconti, riclassificata per una migliore imputazione rispetto all'esercizio precedente dalla voce Altre Immobilizzazioni Immateriali. Nel corso del 2015/2016 il progetto sarà trasferito nelle more del contratto energia nella controllata Amaga Energia e Servizi.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento/Decremento	Ammortamento	Valore 31/12/2014
Migliorie su beni di terzi	580		(290)	290
Progetto CAP	24.938		(4.988)	19.950
Progetto cessione energia	51.606		(7.372)	44.234
Progetto cessione ramo azienda SII	46.476		(11.619)	34.857
Progetto cessione quota CNN	15.786		(3.946)	11.839
Progetto acq.socio Motta Visconti	21.234	(21.234)		0
Progetto Politecnico		10.772	(2.154)	8.618
Progetto cessione quote ALD		98.388	(19.678)	68.871
Progetto organizz. L.231		56.857		56.857
	160.620	144.782	(50.047)	255.355

La voce Progetto acq.socio Motta Visconti è stata riclassificata per una migliore imputazione alla voce Immobilizzazioni in corso e Acconti.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.015.430	2.040.477	(25.047)

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Terreni e Fabbricati	818.541	3.301		(4.822)	817.020
Impianti e macchinario	70.700			(4.999)	65.701
Attrezzature industr.e commerc.	114.928		(90)	(1.623)	113.215
Altri beni	1.036.308	2.080		(18.894)	1.019.494
	2.040.477	5.381	(90)	(30.338)	2.015.430

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	883.273
Ammortamenti esercizi precedenti	(64.732)
Saldo al 31/12/2013	818.541
Acquisizione dell'esercizio	3.301
Ammortamenti dell'esercizio	(4.822)
Saldo al 31/12/2014	817.020

Di cui terreni per € 50.248 relativo al terreno della Farmacia Comunale 2 di Viale Mazzini ed € 108.575 relativo alla Farmacia Comunale 1 di Via Novara.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	99.166
Ammortamenti esercizi precedenti	(28.466)
Saldo al 31/12/2013	70.700
Ammortamenti dell'esercizio	(4.999)
Saldo al 31/12/2014	65.701

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	142.821
Ammortamenti esercizi precedenti	(27.893)
Saldo al 31/12/2013	114.928
Decrementi dell'esercizio	(90)
Ammortamenti dell'esercizio	(1.623)
Saldo al 31/12/2014	113.215

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.750.077
Ammortamenti esercizi precedenti	(713.769)
Saldo al 31/12/2013	1.036.308
Acquisizione dell'esercizio	2.080
Ammortamenti dell'esercizio	(18.894)
Saldo al 31/12/2014	1.019.494

La voce Altri beni è così composta:

Descrizione	Importo
Autoveicoli	921.927
Macchine Elettroniche	29.320

Mobili e arredi	55.568
Insegne farmacie	11.509
Server	1.170
totali	1.019.494

La voce autoveicoli si riferisce ai beni dati in affitto di ramo d'azienda a Navigli Ambiente srl.

In applicazione del nuovo OIC 9, l'amministratore non ravvisa indicatori di potenziali perdite durevoli di valore sugli investimenti immateriali e materiali anche in virtù della capacità di ammortamento degli stessi che si evince dal nuovo piano industriale 2015-2017 approvato dal C.C. il 1 luglio 2015.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.765.980	6.053.438	(1.287.458)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate	1.365.188		(27.000)	1.338.188
Altre imprese	3.611.639		(199.743)	3.411.896
	4.976.827		(226.743)	4.750.084

Il decremento di € 27.000 relativo alle imprese controllate si riferisce alla chiusura della società S.C. Servizi Cimiteriali, avvenuta nel corso dell'esercizio.

Il decremento di € 199.743 delle Altre imprese si riferisce alla cessione della partecipazione di Amiacque per € 11.709 e alla vendita del residuo 20% della partecipazione detenuta nella società Aemme Linea Energie S.p.A. per € 188.034.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Partecipazioni in imprese controllate:

Navigli Ambiente S.r.l.

Capitale Sociale	Valore PN al 31.12.2014	Quota partecipazione	Utile d'esercizio 2014	Valore attribuito in bilancio
62.500	282.378	80 %	13.778	54.400

Amaga Energia Servizi S.r.l.

Capitale Sociale	Valore PN al 31.12.2014	Quota partecipazione	Utile d'esercizio 2014	Valore attribuito in bilancio
100.000	355.893	100 %	3.237	1.283.788

Il Piano industriale della Vostra società e delle sue controllate, approvato dal socio unico in Consiglio Comunale, prevede per il prossimo triennio uno sviluppo del settore energia, attraverso affidamenti diretti da parte del Comune stesso e di altri Comuni alla Vostra controllata Amaga Energia e Servizi. Lo stesso piano triennale prevede l'affidamento pluriennale alla stessa dei servizi fieristici. Complessivamente la controllata

Amaga Energia e Servizi, a fronte dei progetti partiti in questo esercizio e di quelli da sviluppare nell'orizzonte temporale del piano, aumenterà significativamente il proprio fatturato e la propria redditività e per tale ragione si ritiene di mantenere la valutazione della società ai valori attuali.

A tal riguardo si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione relativamente all'evoluzione prevedibile dell'attività operativa della controllata come risultante dal piano.

Partecipazione in Altre Imprese:

Aemme Linea Distribuzione s.r.l

Capitale Sociale	Valore PN al 31.12.2014	Quota partecipazione	Utile d'esercizio 2014	Valore attribuito in bilancio
37.000.000	41.141.123	9,22%	2.333.737	3.411.896

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Altri	1.076.611		(1.060.715)	15.896	
	1.076.611		(1.060.715)	15.896	

Indichiamo qui di seguito il dettaglio della voce in esame:

Descrizione	Importo
Deposito cauzionale Magistrato del Po	1.056
Covengas deposito cauzionale	46
Ferrovie dello Stato deposito cauzionale	9.205
Provincia di Milano deposito cauzionale	5.165
Regione Lombardia deposito cauzionale	423
Totali	15.896

Il decremento è dato dalla chiusura delle seguenti voci relative alla cessione delle quote di Aemme Linea Energie S.p.A.

Crediti Vs. Utenti Aemme Linea Energie S.p.a.	690.630
Crediti vs. AMGA per conto vincolato Escrow	690.630
Fo.do svalutazione crediti Utenti Aemme Linea Energie S.p.a.	(320.545)
Totali	1.060.715

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V /Controllate	V /collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				15.896	15.896
Totale				15.896	15.896

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
277.776	290.478	(12.702)

Le rimanenze iscritte in bilancio si riferiscono alle giacenze delle Farmacie Comunali.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.011.755	4.238.954	(227.199)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	546.226			546.226
Verso imprese controllate	843.459			843.459
Verso controllanti	285.917			285.917
Per crediti tributari	34.249			32.249
Per imposte anticipate	89.941			89.941
Verso altri	2.211.963			2.211.963
	4.011.755			4.011.755

I crediti verso controllate al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti Vs. Navigli x affitto ramo d'azienda	170.050
Crediti Vs. Navigli x Cong. Affitto ramo d'azienda	236.126
Crediti Vs. Servizi Cimiteriali x riparto azienda	7.359
Fatture da emettere vs. AES	179.924
Fatture da emettere vs. Navigli	250.000
	843.459

I crediti verso controllanti al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti Vs. Comune di Abbiategrasso	240.344
Fatture da emettere vs. controllante	45.573
	285.917

I crediti tributari al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti Vs. erario per IRES	3.688
Crediti Vs. erario per IRAP	9.995

Credito per rimborso IRAP	20.413
Erario c/ritenute interessi attivi	100
Erario c/altre ritenute	53
	34.249

I crediti per imposte anticipate al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti x imposte anticipate IRES	89.131
Crediti x imposte anticipate IRAP	810
	89.941

I crediti Verso altri al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti vs Amiacque per cessione SII	2.029.573
Crediti vs. Imposta sost. TFR	9.601
Fornitori c/anticipi	14.176
Crediti per depositi cauzionali	481
Crediti vs. ASL	87.464
Crediti vs. Amga	24
Crediti diversi	1.091
Crediti vs. INAIL	1.872
Crediti vs. Comune di Albairate	11.470
Crediti vs. Amga x Escrow	50.044
Crediti vs. Aemme L.E.	6.167
	2.211.963

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013		15.754	15.754
Accantonamento esercizio		1.611	1.611
Saldo al 31/12/2014		17.365	17.365

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V /collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	546.226	843.459		285.917	2.211.963	3.887.565
Totale	546.226	843.459		285.917	2.211.963	3.887.565

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
24.935	59.290	(34.355)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	609	56.172
Denaro e altri valori in cassa	24.326	3.118
	24.935	59.290

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura.
Il denaro in cassa, per € 24.326 è dovuto agli incassi delle farmacie conseguiti negli ultimi giorni dell'anno 2014 e poi versati sul c/c bancario nei primi giorni dell'anno 2015.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
27.997	21.444	6.553

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Entro 12 mesi	27.997
Altri Risconti Attivi	1.755
Risconti Attivi su Maxicanone	564
Risconti Attivi su Assicurazione	25.678

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.684.007	6.683.158	849

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	2.160.000			2.160.000
Riserve di rivalutazione	297.720			297.720
Riserva legale	49.290			49.290
Varie altre riserve	4.178.444		(9.592)	4.168.852
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.591)	16.886		7.295
Utili (perdite) dell'esercizio	7.295	848	(7.295)	848
Totale	6.683.158	17.736	(16.887)	6.684.007

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale
-------------	----------------	--------------------------------	-----------------	--------------

Legge n. 72/1983	297.720	0	0	297.720
Totali	297.720	0	0	297.720

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo rinnovo impianti	1.343.992	0	0	1.343.992
Fondo contributi in c/capitale	853.187	0	0	853.187
Riserva statutaria	706.730	9.591	0	697.139
Fondo realizzazione infrastrutture	84.903	0	0	84.903
Riserva da conferimento	9.632	0	0	9.632
Riserva da trasformaz. D.Lgs. 267/2000	1.180.000	0	0	1.180.000
Totali	4.178.444	9.591	0	4.168.852

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.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.160.000	B			
Riserve di rivalutazione	297.720	A, B			
Riserva legale	49.290	A, B,			
Altre riserve	4.168.852	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	7.295	A, B, C			

aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
190.278	190.278	

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per imposte, anche differite	20.278			20.278
Altri	170.000			170.000
	190.278			190.278

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite" si rimanda alla sezione "Fiscalità anticipata e differita".

La voce **Altri fondi**, al 31/12/2014 risulta così composta:

Altre imposte differite ...	190.278
F.do imposte differite part. ALD	20.278
Fondo Contrattuale ALE	170.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
352.497	347.855	4.642

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	347.855	63.822	(59.180)	352.497

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo TFR	352.497
F.do TFR	600.069
Credito INPS su TFR	(247.572)

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.302.043	5.783.116	(1.481.073)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	800.314	337.540		1.137.854	
Acconti	7.482			7.482	
Debiti verso fornitori	1.655.257			1.655.257	
Debiti verso imprese controllate	1.142.635			1.142.635	
Debiti verso controllanti	29.914			29.914	
Debiti tributari	119.503			119.503	

Debiti verso istituti di previdenza	86.426		86.426
Altri debiti	122.972		122.972
	3.964.503	337.540	4.302.043

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

La voce **Debiti verso Banche** accoglie per € 800.314 i debiti verso gli istituti bancari e per € 337.540 i debiti chirografari accessi presso l'istituto Monte dei Paschi di Siena relativi ai Contratti Energia.

La voce **Acconti** accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate, per € 7.482.

I **Debiti verso imprese Controllate** risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs. Navigli Ambiente per fatture	23.049
Debiti vs. Navigli Ambiente	507.017
Debiti finanziari vs. Amaga Energia e Servizi	189.300
Debiti vs. Aes x anticipi corporate	423.269
	1.142.635

I **Debiti verso Imprese Controllanti** al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture da ricevere da Controllante	29.914
	29.914

I **Debiti Tributarî** al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs. erario ritenute lavoro dipendente	29.615
Debiti vs. erario ritenute lavoro autonomo	2.952
Debiti per IVA	86.253
Irpef imposta sostitutiva	683
	119.503

I **Debiti Vs. Istituti Previdenziali** al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs. INPS	24.117
Debiti vs. INPDAP	24.672
Debiti vs. Pegaso TFR maturato	1.820
Debiti vs. Premungas	380
Debiti vs. Fondo Est farmacie	90
Debiti vs. Previndai TFR maturato	2.259
Debiti vs. INPS f.do tesoreria	4.693
Oneri sociali differiti	23.153
Deviti vs. Onaosi	1.580
Debiti vs. Pegaso	1.016
Debiti vs. Previndai	2.646
	86.426

Gli **Altri Debiti** al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Debiti vs. Aemme Linea Energie	3.699
Debiti vs. finanziarie cessione quinto	851
Retribuzioni differite	55.056
Debiti per trattenute sindacali	1.875
Debiti vs. Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	61.491
	122.972

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	1.655.257	1.142.635		29.914	122.972	2.950.778
Totale	1.655.257	1.142.635		29.914	122.972	2.950.778

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
14.451	4.770	9.681

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Entro 12 mesi	14.451
Deposito cauzionale farmacie	2.000
Risconti passivi	12.451

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Depositi Cauzionali	2.000
Totali	2.000

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Affitto poliambulatorio	2.451
Affitto sportello Aemme 1° trim. 2015	10.000
Totali	12.451

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	600.000	2.870.000	(2.270.000)
Beni di terzi presso l'impresa	2.020.128	2.058.847	(38.719)
	2.620.128	4.928.847	(2.308.719)

La voce Rischi assunti dall'impresa comprende i residui fidi di cassa in essere che ammontano a € 300.000 di Navigli Ambiente e di € 300.000 di Amaga Energia e Servizi, di cui Amaga ha garantito tramite lettera di patronage.

Il decremento si riferisce ai fidi estinti nel corso dell'esercizio e alla chiusura, per € 60.000 del fido di cassa della società S.C. Servizi Cimiteriali S.r.l.

Il decremento della voce Beni di terzi presso l'impresa si riferisce, invece, all'estinzione dei leasing avvenuti nel corso dell'esercizio.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.556.985	4.174.360	(617.375)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.311.524	3.859.752	(548.228)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	56.856	99.061	(42.205)
Altri ricavi e proventi	188.605	215.547	(26.942)
	3.556.985	4.174.360	(617.375)

Ricavi per categoria di attività

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

I Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni sono così costituiti:

VOCE	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013	VARIAZIONE
RICAVI	3.311.524	3.859.752	-548.228
Ricavi da corporate Aemme Energia per sportello	120.000	120.000	0
ricavi da corporate Aemme Distribuzione	57.340	220.000	-162.660
ricavi da corporate Navigli Ambiente	250.000	350.000	-100.000
ricavi da Amaga Energia e Servizi	579.924	500.000	79.924
ricavi da Laboratorio	0	6.880	-6.880
Corrispettivi farmacie	2.118.938	2.135.079	-16.141
Riaccredito mutui da Cap Holding	0	347.900	-347.900
Ricavi cimitero da Comune di Abbiategrasso	166.439	169.080	-2.641
Ricavi vendita spazi espositivi	3.650	0	3.650
Ricavi Diversi	15.233	10.813	4.420

La voce **Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni** è così costituita:

Descrizione	Importo
Progetto organizzazione L.231	56.856
	56.856

L'investimento sulla implementazione del modello relativo alla legge 231, ha comportato una revisione integrale dell'organizzazione e dei processi aziendali. Oltre all'adempimento normativo che ha messo l'azienda al riparo di rischi anche onerosi in termini economici, l'efficientamento del sistema aziendale ha permesso di ottenere miglioramenti in tutte le fasi della struttura operativa, dando evidenza in primo luogo a migliori margini in fase di acquisto e anche migliori condizioni contrattuali. I processi interni sono migliorati per la tempistica e la qualità, liberando risorse e facendo quindi efficienza.

Gli **Altri Ricavi e Proventi** sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Ricavi affitto ramo d'azienda Navigli Ambiente srl	170.050
Ricavi affitto immobile Farmacie	9.616
Ricavi per rimborsi assicurativi	8.939
	188.605

Ricavi per categoria di attività

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.430.643	4.067.703	(637.060)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.485.170	1.515.257	(30.087)
Servizi	451.995	539.414	(87.419)
Godimento di beni di terzi	152.747	160.059	(7.312)
Salari e stipendi	854.746	1.046.057	(191.311)
Oneri sociali	296.291	337.750	(41.459)
Trattamento di fine rapporto	63.822	74.599	(10.777)
Altri costi del personale	2.697	0	2.697
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	71.347	79.894	(8.547)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.338	309.078	(278.740)
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.611		1.611

Variazione rimanenze materie prime	12.702	(6.860)	19.562
Oneri diversi di gestione	7.177	12.455	(5.278)
	3.430.643	4.067.703	(637.060)

Le **Spese per servizi** sono così costituite:

Descrizione	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013	variazione
spese per utenze	121.465	96.522	24.943
manutenzioni	24.509	35.249	(10.740)
analisi laboratorio c/terzi	0	6.553	(6.553)
assicurazioni farmacie	6.856	8.794	(1.938)
assicurazioni industriali / rct / rco	28.690	45.202	(16.512)
servizi internet - sito	1.185	1.075	110
consulenza del lavoro	3.593	5.491	(1.898)
elaborazione paghe	4.246	4.291	(45)
Consulenze e collaborazioni	18.880	37.733	(18.853)
costi es. precedente	27.447	14.458	12.989
spese legali e notarili	1.610	22.228	(20.618)
spese recupero crediti	0	947	(947)
certificazione bilancio	12.150	9.924	2.226
trattenute ASL	12.946	8.728	4.218
compenso Amministratore Unico	22.464	22.464	0
compenso collegio sindacale	17.125	17.340	(215)
costi modifiche, aggiorn.software	13.136	21.109	(7.973)
servizi di pulizia	32.802	22.741	10.061
spese postali ordinarie	102,6	747	(644)
spese bancarie	5.355	7.545	(2.191)
spese di vigilanza	2.696	2.003	693
spese varie commerciali	9.576	13.532	(3.956)
pubblicità	709	6.769	(6.061)
imposte e tasse	6.473	7.320	(847)
sponsorizzazioni	450	6.170	-5.720
vestiario e visite mediche	5.499	6.641	(1.142)
spese ticket	28.753	35.575	(6.822)
libri, riviste e giornali	2.377	9.248	(6.871)
associazioni	300	29.803	(29.503)
rimborsi spese dipendenti	1.400	3.170	(1.770)
corsi di aggiornamento	9286	700	8.586
canone comune farmacie	29.914	29.342	572
TOTALE	451.995	539.414	(87.419)

Le voce **Godimento beni di terzi** è così costituita:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Affitti e locazioni	143.178	143.920	(742)
Canoni di leasing beni mobili	6.778	11.582	(4.804)
Noleggi	2.791	4.557	(1.766)

152.747	160.059	(7.312)
---------	---------	---------

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Bolli automezzi	625	2.162	(1.537)
IMU sugli immobili	6.477	10.293	(3.816)
Sanzioni su tributi	75	0	75
	7.177	12.455	(5.278)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(130.686)	(181.012)	50.326

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione		553	(553)
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	20 (130.706)	61 (181.626)	(41) 50.920
	(130.686)	(181.012)	50.326

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				17	17
Altri proventi				3	3
				20	20

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				35.788	35.788
Interessi medio credito				23.516	23.516
Comm. x messa a disp. fondi				24.719	24.719
Interessi passivi di mora				46.624	46.624
Sconti passivi				59	59
				130.706	130.706

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Interessi bancari	35.788	41.043	(5.255)
Interessi medio credito	23.515	101.702	(78.187)
Comm. x messa a disp. fondi	24.719	24.529	190
Interessi passivi di mora	46.624	14.352	32.272
Sconti passivi	59	0	59
	130.706	181.626	(50.920)

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
37.425	140.990	(103.565)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni	398.514	Plusvalenze da alienazioni	
Varie	91.696	Varie	237.342
Totale proventi	490.210	Totale proventi	237.342
Minusvalenze	(19.829)	Minusvalenze	(66.003)
Varie	(432.956)	Varie	(30.349)
Totale oneri	(452.785)	Totale oneri	(96.352)
	37.425		140.990

I proventi straordinari sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Plusvalenza per vendita azioni ALE	398.514	0	398.514
Sopravvenienze attive	91.696	237.342	(145.646)
	490.210	237.342	252.868

La voce Sopravvenienze Attive accoglie, per € 2.255, quote di ricavo di competenza dell'esercizio 2013 non accantonate in quanto conosciute dopo la chiusura dell'esercizio, la chiusura dei depositi cauzionali del servizio idrico per un ammontare di € 89.441. Trattasi di debiti relativi all'anno 2000 oramai prescritti e correlati ai crediti verso gli utenti già svalutati nel corso dell'anno 2012 con la cessione del Servizio Idrico Integrato.

Gli **oneri straordinari** sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Sopravvenienze passive	21.278	30.349	(9.071)
Minusvalenze	19.829	66.030	(46.201)
Cartella esattoriale Accise 2001	91.637		91.637
Svalutazione fondo Escrow	320.041		320.041
	452.785	96.379	356.406

La voce Sopravvenienze passive accoglie principalmente quote di costo di competenza dell'esercizio 2013 non accantonate in quanto conosciute dopo la chiusura dell'esercizio.

La voce minusvalenze accoglie per € 19.829 la minusvalenza relativa alla cessione della partecipazione

della società Servizi Cimiteriali srl.

La voce Cartella esattoriale Accise 2001 accoglie la sanzione inflitta nel 2001 per un ritardato pagamento delle accise del gas, impugnata in tutti i gradi di giudizio con alterni successi e rispetto alla quale ora abbiamo avuto una sentenza di condanna definitiva.

Infine, in data 23 dicembre 2014 è stata esercitata l'opzione di vendita delle quote residue di Aemme Linee Energia S.r.l. con il pagamento integrale dei Crediti Cessati per il tramite del rilascio del Conto Escrow a favore di ALE ,la voce accoglie la rettifica in diminuzione di euro 1.939.630 relativa alla plusvalenza conseguita nel 2012 derivante dalla vendita della partecipazione del 13.55% nella società ALE spa . Tale rettifica è dipesa dalla constatata inesigibilità avvenuta nel corso dell'esercizio dei crediti acquisiti a titolo di parziale pagamento del corrispettivo della suddetta cessione e di quella avvenuta nel 2014

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	32.233	59.340	(27.107)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	32.233	43.185	(10.952)
IRES		3.584	(3.584)
IRAP	30.400	39.600	(9.200)
Imposte differite (anticipate)	1.833	16.156	(14.323)
IRES	1.605	15.928	(14.323)
IRAP	228	228	
	32.233	59.340	(27.107)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

SITUAZIONE CREDITI IMPOSTE		
	IRES	IRAP
Saldo 31/12/2013 CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE	90.735	1.038
Accantonamento 2014	1.605	228
Saldo 31/12/2014 Credito Imp Antic.	89.130	810

SITUAZIONE FONDO IMPOSTE DIFFERITE	
	IRES
Saldo 31/12/2013 F.DO IMPOSTE DIFFERITE	20.278
Saldo 31/12/2014 F.do Imposte differite	20.278

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Contratto	Partenza	Scadenza	Valre attuale rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo Storico	F.do Amm.to inizio esercizio	Amm.to	Valore Contabile
CREDEM SI142588	13/08/2010	13/04/2017	5.769,00	421	16.776	6.059	2.013	8.704
			5.769,00	421,00	16.776	6.059	2.013	8.704

Il leasing in essere si riferisce all'acquisto degli arredi della Farmacia Comunale 2 effettuati dopo la ristrutturazione dei locali.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

AMAGA SPA	CREDITI	DEBITI	RICAVI E PROVENTI	COSTI
COMUNE DI ABBIATEGRASSO	285.917	29.914	166.439	164.193
AMAGA ENERGIA E SERVIZI SRL	179.924	612.569	579.924	
NAVIGLI AMBIENTE SRL	656.176	530.066	420.050	6.401
S.C. SERVIZI CIMITERIALI SRL IN LIQUIDAZIONE	7.359			
AEMME LINEA ENERGIA	18.367	3.699	120.000	17.970
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE	329.121		57.340	
NORD MILANO AMBIENTE	181.501			
AMIACQUE SRL	2.029.573		11.709	3.027

Si precisa che le suddette operazioni sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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
Amministratore unico	22.464
Collegio sindacale	17.125
Revisore legale	12.150

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.

Amministratore Unico
Stefano Bignamini

Il sottoscritto Dott. Reposi Marco, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara:
- che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società;
- che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società