

AMAGA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA C: CATTANEO,45
Codice Fiscale	11487760156
Numero Rea	MI 1510253
P.I.	11487760156
Capitale Sociale Euro	2.160.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI ABBIATEGRASSO SOCIO UNICO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	5.027	12.898
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	13.617	17.507
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	112	149
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	133.494
7) altre	202.381	255.355
Totale immobilizzazioni immateriali	221.137	419.403
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	807.376	817.020
2) impianti e macchinario	60.702	65.701
3) attrezzature industriali e commerciali	112.395	113.215
4) altri beni	1.002.106	1.019.494
Totale immobilizzazioni materiali	1.982.579	2.015.430
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.338.188	1.338.188
d) altre imprese	3.411.896	3.411.896
Totale partecipazioni	4.750.084	4.750.084
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.896	15.896
Totale crediti verso altri	15.896	15.896
Totale crediti	15.896	15.896
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.765.980	4.765.980
Totale immobilizzazioni (B)	6.969.696	7.200.813
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	253.014	277.776
Totale rimanenze	253.014	277.776
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.036	546.226
Totale crediti verso clienti	256.036	546.226
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.441.936	843.459
Totale crediti verso imprese controllate	1.441.936	843.459
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.874	-
Totale crediti verso imprese collegate	258.874	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.915	285.917
Totale crediti verso controllanti	285.915	285.917
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.455	34.249

Totale crediti tributari	38.455	34.249
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.108	89.941
Totale imposte anticipate	88.108	89.941
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.156.753	2.211.963
Totale crediti verso altri	2.156.753	2.211.963
Totale crediti	4.526.077	4.011.755
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	609
3) danaro e valori in cassa	17.026	24.326
Totale disponibilità liquide	17.026	24.935
Totale attivo circolante (C)	4.796.117	4.314.466
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	7.478	27.997
Totale ratei e risconti (D)	7.478	27.997
Totale attivo	11.773.291	11.543.276
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.160.000	2.160.000
III - Riserve di rivalutazione	297.720	297.720
IV - Riserva legale	56.945	49.290
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.186.180 (1)	4.168.854 (2)(3)
Totale altre riserve	4.186.180	4.168.854
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.839)	7.295
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.890	848
Utile (perdita) residua	19.890	848
Totale patrimonio netto	6.703.896	6.684.007
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	20.278	20.278
3) altri	170.000	170.000
Totale fondi per rischi ed oneri	190.278	190.278
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	354.764	352.497
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.134.411	800.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	299.754	337.540
Totale debiti verso banche	1.434.165	1.137.854
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.317	7.482
Totale acconti	5.317	7.482
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.010.310	1.655.257
Totale debiti verso fornitori	1.010.310	1.655.257
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.165.319	1.142.635
Totale debiti verso imprese controllate	1.165.319	1.142.635
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	704.964	29.914

Totale debiti verso controllanti	704.964	29.914
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.330	119.503
Totale debiti tributari	39.330	119.503
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.746	86.426
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.746	86.426
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.726	122.972
Totale altri debiti	88.726	122.972
Totale debiti	4.520.877	4.302.043
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	3.476	14.451
Totale ratei e risconti	3.476	14.451
Totale passivo	11.773.291	11.543.276

⁽¹⁾Altre: 4186180

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 2

⁽³⁾Altre: 4168852

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	600.000	600.000
Totale fideiussioni	600.000	600.000
Totale rischi assunti dall'impresa	600.000	600.000
Beni di terzi presso l'impresa		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	2.014.359	2.014.359
altro	5.769	5.769
Totale beni di terzi presso l'impresa	2.020.128	2.020.128
Totale conti d'ordine	2.620.128	2.620.128

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.013.366	3.311.524
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	56.856
5) altri ricavi e proventi		
altri	180.773	188.605
Totale altri ricavi e proventi	180.773	188.605
Totale valore della produzione	3.194.139	3.556.985
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.388.110	1.485.170
7) per servizi	476.759	451.995
8) per godimento di beni di terzi	151.389	152.747
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	861.202	854.746
b) oneri sociali	291.034	296.291
c) trattamento di fine rapporto	64.398	63.822
e) altri costi	-	2.697
Totale costi per il personale	1.216.634	1.217.556
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	88.753	71.347
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.435	30.338
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.611
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.188	103.296
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.762	12.702
14) oneri diversi di gestione	24.524	7.177
Totale costi della produzione	3.405.366	3.430.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(211.227)	126.342
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	361.080	-
Totale proventi da partecipazioni	361.080	-
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	20
Totale proventi diversi dai precedenti	1	20
Totale altri proventi finanziari	1	20
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	98.264	130.706
Totale interessi e altri oneri finanziari	98.264	130.706
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	262.817	(130.686)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	4.000	398.514
altri	4.603	91.696
Totale proventi	8.603	490.210
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	19.829

altri	38.470	432.956
Totale oneri	38.470	452.785
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(29.867)	37.425
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	21.723	33.081
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	30.400
imposte anticipate	(1.833)	(1.833)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.833	32.233
23) Utile (perdita) dell'esercizio	19.890	848

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 19.890.

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.

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 31/12/2015 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, 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.

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 un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	600.000	600.000	0
Beni di terzi presso l'impresa	2.020.128	2.020.128	0
	2.620.128	2.620.128	0

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
221.137	419.403	(198.266)

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, che non si sono discostate rispetto ai precedenti esercizi, 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%

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.898	17.507	149	133.494	255.355	419.403
Valore di bilancio	12.898	17.507	149	133.494	255.355	419.403
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	23.980	23.980
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	-	133.494	-	133.495
Ammortamento dell'esercizio	7.870	3.890	37	-	76.954	88.753
Totale variazioni	(7.871)	(3.890)	(37)	(133.494)	(52.974)	(198.266)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.027	13.617	112	-	202.381	221.137

Valore di bilancio	5.027	13.617	112	-	202.381	221.137
---------------------------	-------	--------	-----	---	---------	---------

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.)

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Modifiche statutarie	924			(308)	616
Perizie gas	3.151			(3.151)	0
Perizie servizi comuni	8.823		(1)	(4.411)	4.411
	12.898		(1)	(7.870)	5.027

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

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 e di sviluppo

Descrizione Costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Studi e ricerche servizi comuni	7.472			(1.660)	5.812
Progett. e realizzaz. sito internet	10.035			(2.230)	7.805
	17.507			(3.890)	13.617

La voce progettazione del sito internet raccoglie i costi per la realizzazione del sito internet di Amaga.

Diritti e brevetti industriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Software farmacie		149	(37)	112
		149	(37)	112

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento/Decremento	Ammortamento	Valore 31/12/2015
Migliorie su beni di terzi		290	(290)	0
Progetto CAP		19.950	(9.975)	9.975

Progetto cessione energia	44.234		(14.745)	29.489
Progetto cessione ramo azienda SII	34.857		(11.619)	23.238
Progetto cessione quota CNN	11.839		(3.946)	7.893
Progetto Politecnico	8.618		(8.618)	0
Progetto cessione quote ALD	78.710	23.981	(22.076)	80.615
Progetto organizz. L.231	56.857		(5.686)	51.171
	255.355	23.981	(76.954)	202.381

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Immob. in corso Calore	112.261	(112.261)		0
Progetto acq. socio Motta V.	21.234	(21.234)		0
	133.494	(133.494)		0

La voce Immob. in corso Calore comprende i costi sostenuti per la fattibilità del Teleriscaldamento ed è stata riaddebitata, nel corso dell'esercizio 2015, alla controllata Amaga Energia e Servizi nelle more del contratto energia. La voce Progetto acq. socio Motta Visconti è invece stato riaddebitato alla controllata Navigli Ambiente, in quanto si riferisce ai costi sostenuti per l'acquisizione del Comune di Motta in qualità di socio della partecipata Navigli.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.982.579	2.015.430	(32.851)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	886.573	
Ammortamenti esercizi precedenti	(69.553)	
Saldo al 31/12/2014	817.020	di cui terreni 158.823
Acquisizione dell'esercizio	(1)	

Ammortamenti dell'esercizio	(9.643)	
Saldo al 31/12/2015	807.376	di cui terreni 158.823

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	99.166
Ammortamenti esercizi precedenti	(33.465)
Saldo al 31/12/2014	65.701
Acquisizione dell'esercizio	(877)
Ammortamenti dell'esercizio	(4.122)
Saldo al 31/12/2015	60.702

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	142.821
Ammortamenti esercizi precedenti	(29.606)
Saldo al 31/12/2014	113.215
Acquisizione dell'esercizio	740
Ammortamenti dell'esercizio	(1.560)
Saldo al 31/12/2015	112.395

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.752.066
Ammortamenti esercizi precedenti	(732.572)
Saldo al 31/12/2014	1.019.494
Acquisizione dell'esercizio	1.721
Ammortamenti dell'esercizio	(19.109)
Saldo al 31/12/2015	1.002.106

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	886.573	99.166	142.821	1.752.066	2.880.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.553	33.465	29.606	732.572	865.196
Valore di bilancio	817.020	65.701	113.215	1.019.494	2.015.430
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	740	844	1.583
Ammortamento dell'esercizio	9.643	4.999	1.560	18.233	34.434
Totale variazioni	(9.644)	(4.999)	(820)	(18.265)	(32.851)
Valore di fine esercizio					
Costo	886.573	99.166	143.560	1.752.911	2.882.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.197	38.464	31.165	750.805	899.631
Valore di bilancio	807.376	60.702	112.395	1.002.106	1.982.579

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.765.980	4.765.980	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Partecipazioni

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.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.338.188	3.411.896	4.750.084
Valore di bilancio	1.338.188	3.411.896	4.750.084
Valore di fine esercizio			
Costo	1.338.188	3.411.896	4.750.084
Valore di bilancio	1.338.188	3.411.896	4.750.084

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 società e delle sue controllate, prevede per il prossimo triennio uno sviluppo del settore energia, attraverso affidamenti diretti da parte del Comune stesso e di altri Comuni alla controllata Amaga Energia e Servizi. 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 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 31.12.2015	Quota partecipazione	Utile d'esercizio 2015	Valore attribuito in bilancio
37.000.000	39.281.685	9,22%	2.056.832	3.411.896

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**Crediti**

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Altri	15.896			15.896		
Arrotondamento						
	15.896			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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	15.896	15.896
Totale	15.896	15.896

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

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

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
253.014	277.776	(24.762)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	277.776	(24.762)	253.014
Totale rimanenze	277.776	(24.762)	253.014

Attivo circolante: crediti

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. smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.526.077	4.011.755	514.322

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture	256.036
Crediti Vs. Clienti	140.824
Fatture da emettere	114.680
Altri crediti	532
Crediti vs imprese controllate	1.441.936
Crediti Vs. Navigli x affitto ramo azienda	170.050

Ft. da emettere Vs. Navigli	93.574
Ft. da emettere Vs. Navigli x corporate	320.000
Ft. da emettere Vs. Amaga Energia e Servizi	252.185
Ft. da emettere Vs. AES x corporate	370.000
Crediti Vs. Navigli x Cong. Affitto ramo Azienda	236.127
Crediti vs imprese collegate	258.874
Crediti dividendo Aemme Linea Distribuzione	258.874
Crediti vs controllante	285.915
Fatture emesse al Comune di Abbiategrasso	285.915
Crediti tributari	38.455
Ritenute d'acconto	100
Credito x rimborso IRAP	593
Acconto IRES	3.688
Acconto IRAP	9.995
IVA a credito	23.647
IRPEF imposta sostitutiva	432
Imposte anticipate	88.108
Imposte anticipate IRES	87.525
Imposte anticipate IRAP	583
Crediti verso altri	2.156.753
Crediti vs Amga x escrow	23.886
Fornitori c/anticipi	11.157
Crediti vs. ASL	63.463
Crediti Diversi	997
Crediti da cessione SII	2.029.573
Credito CRS farmacie	1.124
Credito imposta sost. TFR	7.860
Crediti vs Comune di Albairate	18.693

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	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	256.036			256.036	
Verso imprese controllate	1.441.936			1.441.936	
Verso imprese collegate	258.874			258.874	
Verso controllanti	285.915			285.915	
Per crediti tributari	38.455			38.455	
Per imposte anticipate	88.108			88.108	
Verso altri	2.156.753			2.156.753	
	4.526.077			4.526.077	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	546.226	(290.190)	256.036	256.036
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	843.459	598.477	1.441.936	1.441.936
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	258.874	258.874	258.874
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	285.917	(2)	285.915	285.915
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.249	4.206	38.455	38.455
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	89.941	(1.833)	88.108	88.108
	2.211.963	(55.210)	2.156.753	2.156.753

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante				
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.011.755	514.322	4.526.077	4.526.077

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	256.036	256.036
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	1.441.936	1.441.936
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	258.874	258.874
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	285.915	285.915
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.455	38.455
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	88.108	88.108
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.156.753	2.156.753
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.526.077	4.526.077

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		17.365	17.365
Utilizzo nell'esercizio		17.365	17.365
Saldo al 31/12/2015		0	0

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.026	24.935	(7.909)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	609	(609)	-
Denaro e altri valori in cassa	24.326	(7.300)	17.026
Totale disponibilità liquide	24.935	(7.909)	17.026

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; 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 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.478	27.997	(20.519)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	27.997	(20.519)	7.478
Totale ratei e risconti attivi	27.997	(20.519)	7.478

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su maxicanone leasing	312
Altri risconti attivi	7.166
	7.478

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.703.896	6.684.007	19.889

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	2.160.000	-			2.160.000
Riserve di rivalutazione	297.720	-			297.720
Riserva legale	49.290	7.655			56.945
Altre riserve					
Varie altre riserve	4.168.854	17.326			4.186.180
Totale altre riserve	4.168.854	17.326			4.186.180
Utili (perdite) portati a nuovo	7.295	(24.134)			(16.839)
Utile (perdita) dell'esercizio	848	19.042	19.890	19.890	19.890
Totale patrimonio netto	6.684.007	19.889	19.890	19.890	6.703.896

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.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.160.000		-
Riserve di rivalutazione	297.720	A, B	-
Riserva legale	56.945	B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	4.186.180	A, B, C	4.186.180
Totale altre riserve	4.186.180	A, B, C	-
Utili portati a nuovo	(16.839)	A, B, C	-

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo rinnovo impianti	1.343.992
Fondo contributi in c/capitale	853.187
Riserva statutaria	706.730
Riserva straordinaria	92.639
Riserva da conferimento	9.632
Riserva da trasformaz. D.Lgs. 267/2000	1.180.000
Totale	4.186.180

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
190.278	190.278	

Fondi per rischi e oneri

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altre imposte differite ...	
F.do imposte differite partecipazione Aemme L.D.	20.278
Fondo rischi contratto cessione Aemme L.E.	170.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
354.764	352.497	2.267

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	352.497
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	64.398
Utilizzo nell'esercizio	62.131
Totale variazioni	2.267
Valore di fine esercizio	354.764

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.520.877	4.302.043	218.834

Variazioni e scadenza dei debiti

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	Di cui per ipoteche	Di cui per pigni	Di cui per privilegi
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	1.134.411	299.754		1.434.165				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti	5.317			5.317				
Debiti verso fornitori	1.010.310			1.010.310				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate	1.165.319			1.165.319				
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti	704.964			704.964				
Debiti tributari	39.330			39.330				

Debiti verso istituti di previdenza	72.746	72.746
Altri debiti	88.726	88.726
Arrotondamento		
	4.221.123	4.520.877

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.137.854	296.311	1.434.165	1.134.411	299.754
Acconti	7.482	(2.165)	5.317	5.317	-
Debiti verso fornitori	1.655.257	(644.947)	1.010.310	1.010.310	-
Debiti verso imprese controllate	1.142.635	22.684	1.165.319	1.165.319	-
Debiti verso controllanti	29.914	675.050	704.964	704.964	-
Debiti tributari	119.503	(80.173)	39.330	39.330	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.426	(13.680)	72.746	72.746	-
Altri debiti	122.972	(34.246)	88.726	88.726	-
Totale debiti	4.302.043	218.834	4.520.877	4.221.123	299.754

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti vs banche	1.434.164
MPS c/c ordinario	330.534
Banca Pop. Comm. e Industria	85.440
BNL	110.557
BPM	430
BNL finanziamento a breve	530.000
Mutui CDPP entro 12 mesi	77.450
Mutui CDPP oltre 12 mesi	299.754
Acconti	5.317
Clienti c/anticipi	5.317
Debiti vs fornitori	1.010.310
Fornitori	921.463
Fatture da ricevere fornitori	83.582
Fatture da ricevere fornitori farmacie	5.492
Note credito da ricevere	(227)
Debiti Vs. Controllate	1.165.319
Vs. Navigli Ambiente	470.462
Vs. Amaga Energia e Servizi	694.857
Debiti Vs. Controllante	704.964
Fatture da ricevere Comune di Abbiategrasso	58.820
Ft. Comune di Abbiategrasso	646.144
Debiti tributari	39.330
Ritenute Dipendenti	37.432
Ritenute Professionisti	1.575
Addizionale IRPEF Comunale	85
Irpef imposta sostitutiva	238
Enti vs istituti previdenziali	72.746
Debiti vs. INPS	12.526
Debiti vs. INPDAP	24.864
Debiti vs. Premungas	540
Debiti vs. Fondo Est Farmacie	80
Debiti vs. Previdai con TFR	2.010
Oneri Sociali differiti	22.835
Debiti vs. Pegaso	1.079

Debiti vs. Previdai	3.486
Debiti vs. Onaosi	2.446
Debiti vs. Inail	72
Debiti vs. Intesa san paolo	865
Debiti vs. Pegaso TFR	1.943
Altri debiti	88.726
Retribuzioni differite	51.142
Trattenute sindacali	299
Finanz. cessione quinto	858
Vs. Asga Gaggiano	12.209
Debiti vs. Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	24.218

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.434.165	1.434.165
Acconti	5.317	5.317
Debiti verso fornitori	1.010.310	1.010.310
Debiti verso imprese controllate	1.165.319	1.165.319
Debiti verso imprese controllanti	704.964	704.964
Debiti tributari	39.330	39.330
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.746	72.746
Altri debiti	88.726	88.726
Debiti	4.520.877	4.520.877

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.434.165	1.434.165
Acconti	5.317	5.317
Debiti verso fornitori	1.010.310	1.010.310
Debiti verso imprese controllate	1.165.319	1.165.319
Debiti verso controllanti	704.964	704.964
Debiti tributari	39.330	39.330
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.746	72.746
Altri debiti	88.726	88.726
Totale debiti	4.520.877	4.520.877

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.476	14.451	(10.975)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.000	-	2.000
Altri risconti passivi	12.451	(10.975)	1.476
Totale ratei e risconti passivi	14.451	(10.975)	3.476

Ratei e risconti

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

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.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ratei passivi	2.000
Deposito cauzionale farmacie	2.000
Risconti passivi	1.476
Affitto poliambulatorio	1.476

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.194.139	3.556.985	(362.846)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.013.366	3.311.524	(298.158)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		56.856	(56.856)
Altri ricavi e proventi	180.773	188.605	(7.832)
	3.194.139	3.556.985	(362.846)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.013.366
Altri ricavi e proventi	180.773
Totale	3.013.366

I Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni sono così costituiti:

VOCE	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014	VARIAZIONE
RICAVI	3.013.366	3.311.524	-298.158
Ricavi da cooperative Aemme Energia per sportello	10.000	120.000	-110.000
ricavi da cooperative Aemme Distribuzione	57.340	57.340	0
ricavi da cooperative Navigli Ambiente	320.000	250.000	70.000
ricavi da Amaga Energia e Servizi	330.000	579.924	-249.924
Corrispettivi farmacie	2.008.000	2.118.938	-110.938
Ricavi cimitero da Comune di Abbiategrasso	202.784	166.439	36.345

Ricavi vendita spazi espositivi	7.400	3.650	3.750
Ricavi Diversi	5.500	15.233	-9.733
Ricavi da progetti interni	72.342	0	72.342

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ricavi affitto ramo d'azienda Navigli Ambiente srl	170.050
Ricavi affitti immobili Farmacie	9.623
Ricavi per rimborsi assicurativi	1.100
TOTALE	180.773

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.013.366
Totale	3.013.366

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.405.366	3.430.643	(25.277)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.388.110	1.485.170	(97.060)
Servizi	476.759	451.995	24.764
Godimento di beni di terzi	151.389	152.747	(1.358)
Salari e stipendi	861.202	854.746	6.456
Oneri sociali	291.034	296.291	(5.257)
Trattamento di fine rapporto	64.398	63.822	576
Altri costi del personale	0	2.697	(2.697)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	88.753	71.347	17.406
Ammortamento immobilizzazioni materiali	34.435	30.338	4.097
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	1.611	(1.611)
Variazione rimanenze materie prime	24.762	12.702	12.060
Oneri diversi di gestione	24.524	7.177	17.347
	3.405.366	3.430.643	(25.277)

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

Descrizione	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014	variazione
spese per utenze	109.223	121.465	- 12.242
manutenzioni	28.505	24.509	3.996
assicurazioni farmacie	13.126	6.856	6.270

assicurazioni industriali / rct / rco	31.988	28.690		3.298
servizi internet - sito	5.475	1.185		4.290
consulenza del lavoro	4.449	3.593		856
elaborazione paghe	4.361	4.246		115
Consulenze e collaborazioni	41.784	18.880		22.904
costi es. precedente	8.844	27.447	-	18.603
spese legali e notarili	16.650	1.610		15.040
certificazione bilancio	10.476	12.150	-	1.674
trattenute ASL	7.813	12.946	-	5.133
compenso Amministratore Unico	22.876	22.464		412
compenso collegio sindacale	13.353	17.125	-	3.772
costi modifiche, aggiorn. software	19.822	13.136		6.686
servizi di pulizia	32.264	32.802	-	538
spese postali ordinarie	162	103		59
spese bancarie	6.562	5.355		1.207
spese di vigilanza	1.800	2.696	-	896
spese varie commerciali	10.568	11.953	-	1.385
pubblicità	709	709	-	1
imposte e tasse	10.704	6.473		4.231
sponsorizzazioni	1.600	450		1.150
vestiario e visite mediche	5.937	5.499		438
spese ticket	28.231	28.753	-	522
associazioni	5.712	300		5.412
rimborsi spese dipendenti	1.135	1.400	-	265
corsi di aggiornamento	3.725	9.286	-	5.561
canone comune farmacie	28.906	29.914	-	1.008
TOTALE	476.759	451.995		24.764

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

Descrizione	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014	variazione
Affitti e locazioni	142.288	143.178	-742
Canoni di leasing beni mobili	2.761	6.778	-4.804
Noleggi	6.339	2.791	-1.766
TOTALE	151.389	152.747	-1.358

Le voce **Oneri diversi di Gestione** è così costituita:

	31/12/2015	31/12/2014	variazione
Bolli automezzi	474	625	- 151
IMU sugli immobili	6.476	6.477	- 1
Sanzioni su tributi	4.944	75	4.869

Perdite su crediti	12.630		12.630
	24.524	7.177	17.347

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
262.817	(130.686)	393.503

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Altri proventi da partecipazione			361.080
			361.080

Trattasi del dividendo deliberato nel dicembre 2015 dalla società collegata Aemme Linea Distribuzione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari			50.486	50.486
Interessi medio credito			19.791	19.791
Sconti o oneri finanziari			24.724	24.724
Interessi su finanziamenti			3.264	3.263
			98.264	98.264

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	95.001
Altri	3.264
Totale	98.264

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione	361.080		361.080
Proventi diversi dai precedenti	1	20	(19)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(98.264)	(130.706)	32.442
	262.817	(130.686)	393.503

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(29.867)	37.425	(67.292)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni	4.000	Plusvalenze da alienazioni	398.514
Varie	4.603	Varie	91.696
Totale proventi	8.603	Totale proventi	490.210
Minusvalenze		Minusvalenze	(19.829)
Varie	(38.470)	Varie	(432.956)
Totale oneri	(38.470)	Totale oneri	(452.785)
	(29.867)		37.425

I **proventi straordinari** sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Plusvalenza per vendita immob. materiali	4.000	398.514	(394.514)
Sopravvenienze attive	4.603	91.696	(87.093)
	8.603	490.210	(481.607)

La voce Sopravvenienze Attive accoglie quote di ricavi di competenza dell'esercizio 2014 non accantonate in quanto conosciute dopo la chiusura dell'esercizio.

Gli **oneri straordinari** sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Sopravvenienze passive	38.470	21.278	17.192
Minusvalenze		19.829	(19.829)
Cartella esattoriale Accise 2001		91.637	(91.637)
Svalutazione fondo Escrow		320.041	(320.041)
	38.470	452.785	(414.315)

La voce Sopravvenienze passive accoglie principalmente quote di costi di competenza dell'esercizio 2014 non accantonate in quanto conosciute dopo la chiusura dell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.833	32.233	(30.400)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:		30.400	(30.400)
IRES			
IRAP		30.400	(30.400)
Imposte differite (anticipate)	1.833	1.833	
IRES	1.605	1.605	
IRAP	228	228	
	1.833	32.233	(30.400)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

SITUAZIONE CREDITI IMPOSTE

	IRES	IRAP
Saldo 31/12/2014 CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE	89.130	810
Imputazione di imposte antic. in esercizi precedenti	(1.605)	(228)
Saldo 31/12/2015 Credito Imposte Antic.	87.524	583

SITUAZIONE FONDO IMPOSTE DIFFERITE

IRES

F.DO IMPOSTE DIFFERITE	20.278
------------------------	--------

Saldo 31/12/2015 F.do Imposte differite	20.278
--	---------------

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

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

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.890	848
Imposte sul reddito	1.833	32.233
Interessi passivi/(attivi)	98.263	130.686
(Dividendi)	(361.080)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.000)	(378.685)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(245.094)	(214.918)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	63.822	63.822
Ammortamenti delle immobilizzazioni	123.187	101.685
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	187.009	165.507
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(58.085)	(49.411)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.762	12.702
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	290.190	724.515
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(644.947)	942.159
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	20.519	(6.553)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(10.975)	9.681
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(258.748)	(2.195.408)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(579.199)	(512.904)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(637.284)	(562.315)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(98.263)	(130.686)
(Imposte sul reddito pagate)	19.873	(50.067)
Dividendi incassati	361.080	-
(Utilizzo dei fondi)	(61.555)	(59.180)
Totale altre rettifiche	221.135	(239.933)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(416.149)	(802.248)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.583)	(5.291)
Flussi da disinvestimenti	4.000	378.685
Immobilizzazioni immateriali		
Flussi da disinvestimenti	109.513	(185.654)
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	-	1.287.458
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	111.930	1.475.198
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	334.097	(629.856)

(Rimborso finanziamenti)	(37.786)	(77.450)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	296.310	(707.305)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(7.909)	(34.355)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	24.935	59.290
Disponibilità liquide a fine esercizio	17.026	24.935

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	7	7	0
Impiegati	12	13	(1)
Operai	3	3	0
	23	24	(1)

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	7
Impiegati	12
Operai	3
Totale Dipendenti	23

Compensi 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	22.876
Collegio sindacale	13.353

	Valore
Compensi a amministratori	22.876
Compensi a sindaci	13.353
Totale compensi a amministratori e sindaci	36.229

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.476
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.476

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Abbiategrasso.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	91.518.419	91.838.404
C) Attivo circolante	18.681.082	21.942.336
Totale attivo	110.199.501	113.780.740

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	71.889.052	72.235.958
Totale patrimonio netto	71.889.052	72.235.958
D) Debiti	38.036.958	41.271.290
E) Ratei e risconti passivi	273.492	273.492
Totale passivo	110.199.502	113.780.740

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	22.258.425	25.773.314
B) Costi della produzione	22.671.753	25.913.921
C) Proventi e oneri finanziari	(908.460)	(845.168)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(433.000)	(454.158)
E) Proventi e oneri straordinari	1.407.882	(1.355.675)
Utile (perdita) dell'esercizio	(346.906)	(2.795.608)

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

AMAGA SPA	CREDITI	DEBITI	RICAVI E PROVENTI	COSTI
COMUNE DI ABBIATEGRASSO	285.915	704.964	202.784	163.186
AMAGA ENERGIA E SERVIZI SRL	819.751	694.857	330.000	
NAVIGLI AMBIENTE SRL	622.185	470.462	320.000	
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE	258.874		418.420	

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Contratto	Data	Scadenza	Valore rate non scadute	Interessi passivi	Costo storico	F.do Amm.to	Amm.to	Valore contabile
CREDEM SI142588	13/08/10	13/04/17	3.205	421	16.776	8.072	2.013	6.691

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