

AMAGA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	20081 ABBIATEGRASSO (MI) VIA C. CATTANEO,45
Codice Fiscale	11487760156
Numero Rea	MI 1510253
P.I.	11487760156
Capitale Sociale Euro	2.161.161 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	9.060	5.027
2) costi di sviluppo	319.963	13.617
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	21.635	112
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	-
5) avviamento	875.322	-
7) altre	127.860	202.381
Totale immobilizzazioni immateriali	1.353.840	221.137
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	799.156	807.376
2) impianti e macchinario	1.393.150	60.702
3) attrezzature industriali e commerciali	219.204	112.395
4) altri beni	1.027.467	1.002.106
5) immobilizzazioni in corso e acconti	329.238	-
Totale immobilizzazioni materiali	3.768.215	1.982.579
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	54.400	1.338.188
d-bis) altre imprese	3.411.896	3.411.896
Totale partecipazioni	3.466.296	4.750.084
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	15.896
Totale crediti verso altri	-	15.896
Totale crediti	-	15.896
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.466.296	4.765.980
Totale immobilizzazioni (B)	8.588.351	6.969.696
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	327.590	253.014
Totale rimanenze	327.590	253.014
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.293.266	256.036
Totale crediti verso clienti	1.293.266	256.036
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	826.176	1.441.936
Totale crediti verso imprese controllate	826.176	1.441.936
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.761	258.874
Totale crediti verso imprese collegate	309.761	258.874
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.141.846	285.915
Totale crediti verso controllanti	1.141.846	285.915

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.396	38.455
Totale crediti tributari	51.396	38.455
5-ter) imposte anticipate	355	88.108
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.154	2.156.753
Totale crediti verso altri	137.154	2.156.753
Totale crediti	3.759.954	4.526.077
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	112.645	-
3) danaro e valori in cassa	19.249	17.026
Totale disponibilità liquide	131.894	17.026
Totale attivo circolante (C)	4.219.438	4.796.117
D) Ratei e risconti	22.365	7.478
Totale attivo	12.830.154	11.773.291
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.161.161	2.160.000
III - Riserve di rivalutazione	297.720	297.720
IV - Riserva legale	57.940	56.945
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.203.914 ⁽¹⁾	4.186.180
Totale altre riserve	4.203.914	4.186.180
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.839)	(16.839)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.521.187)	19.890
Totale patrimonio netto	5.182.710	6.703.896
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	20.278	20.278
4) altri	170.000	170.000
Totale fondi per rischi ed oneri	190.278	190.278
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	505.660	354.764
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.566.549	1.134.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	756.371	299.754
Totale debiti verso banche	2.322.920	1.434.165
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.360	5.317
Totale acconti	10.360	5.317
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.876.546	1.010.310
Totale debiti verso fornitori	1.876.546	1.010.310
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	554.164	1.165.319
Totale debiti verso imprese controllate	554.164	1.165.319
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.698.329	704.964
Totale debiti verso controllanti	1.698.329	704.964
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.225	39.330
Totale debiti tributari	220.225	39.330

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.275	72.746
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.275	72.746
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.494	88.726
Totale altri debiti	120.494	88.726
Totale debiti	6.939.313	4.520.877
E) Ratei e risconti	12.193	3.476
Totale passivo	12.830.154	11.773.291

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Altre ...	4.203.914	4.186.180

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.181.888	3.013.366
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	151.736	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	215.560	189.376
Totale altri ricavi e proventi	215.560	189.376
Totale valore della produzione	5.549.184	3.202.742
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.767.880	1.388.110
7) per servizi	1.145.066	476.759
8) per godimento di beni di terzi	206.066	151.389
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.448.624	861.202
b) oneri sociali	493.936	291.034
c) trattamento di fine rapporto	105.065	64.398
e) altri costi	122.720	-
Totale costi per il personale	2.170.345	1.216.634
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	294.150	88.753
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	192.970	34.435
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.162	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	537.282	123.188
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	43.096	24.762
14) oneri diversi di gestione	1.136.776	62.994
Totale costi della produzione	7.006.511	3.443.836
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.457.327)	(241.094)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	181.213	361.080
Totale proventi da partecipazioni	181.213	361.080
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	758	1
Totale proventi diversi dai precedenti	758	1
Totale altri proventi finanziari	758	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	158.078	98.264
Totale interessi e altri oneri finanziari	158.078	98.264
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	23.893	262.817
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.433.434)	21.723
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	87.753	1.833
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	87.753	1.833
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.521.187)	19.890

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.521.187)	19.890
Imposte sul reddito	87.753	1.833
Interessi passivi/(attivi)	157.320	98.263
(Dividendi)	(181.213)	(361.080)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(7.000)	(4.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.464.327)	(245.094)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	105.065	64.398
Ammortamenti delle immobilizzazioni	487.120	123.188
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	15.896	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	608.081	187.586
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(856.246)	(57.508)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(74.576)	24.762
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.037.230)	290.190
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	866.236	(644.947)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.887)	20.519
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.717	(10.975)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.416.065	(258.748)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.164.325	(579.199)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.308.079	(636.707)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(157.320)	(98.263)
(Imposte sul reddito pagate)	(37.020)	19.873
Dividendi incassati	181.213	361.080
(Utilizzo dei fondi)	45.831	(62.131)
Totale altre rettifiche	32.704	220.559
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.340.784	(416.148)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.978.606)	(1.584)
Disinvestimenti	7.000	4.000
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(1.426.853)	92.006
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	1.283.788	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.114.671)	94.422
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	432.138	334.097
Accensione finanziamenti	974.738	-
(Rimborso finanziamenti)	(518.121)	(37.786)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	888.756	296.312
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	114.868	(25.414)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	609
Danaro e valori in cassa	17.026	24.326
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.026	24.935
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	112.645	-
Danaro e valori in cassa	19.249	17.026
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	131.894	17.026

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 1.521.187.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei pubblici servizi dove opera in qualità di concessionario o affidatario diretto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per quanto riguarda la vostra società il risultato d'esercizio è caratterizzato da operazioni straordinarie che producono un risultato negativo, si è concluso infatti quest'anno il conguaglio relativo alla cessione del ramo d'azienda del Servizio Idrico Integrato e questa operazione ha portato alla rilevazione di una sopravvenienza passiva di € 987.061 generatasi principalmente per il riaddebito da parte di Amiacque dei lavori da loro effettuati per il ripristino del tetto del capannone di via Padre Carlo da Vigevano, l'adeguamento della fatturazione del 1° trimestre 2013 effettuata da Amiacque ma di competenza di Amaga e la regolamentazione di diverse partite creditorie di competenza di Amiacque.

L'anno 2016 ha visto inoltre perfezionarsi la fusione di Amaga Energia e Servizi Srl in Amaga Spa. L'operazione si è formalizzata in data 28/12/2016 ma ha effetto retroattivo dal 01/01/2016. Questa operazione non rende comparabili le voci di bilancio tra i due esercizi in quanto i valori del bilancio 2015 sono quelli della sola Amaga Spa, mentre i valori del bilancio 2016 sono quelli totali di Amaga Spa e Amaga Energia e Servizi Srl.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

(Rif. art. 2427, n. 22-quarter, C.c.)

Con deliberazione n. 6 del 16 gennaio 2017 il Consiglio Comunale di Abbiategrasso ha approvato il Piano di consolidamento e sviluppo per il triennio 2017 – 2019. I contenuti del piano vertono sul consolidamento delle attività avviate nel settore energetico e ambientale, attraverso l'acquisizione di nuovi soci pubblici e l'affidamento di nuovi servizi da parte degli attuali soci.

Si prevede la fusione per incorporazione della controllata Navigli Ambiente S.r.l. e successivamente il riavvio dei processi di aggregazione con altre realtà pubbliche del territorio operanti negli stessi settori .

Con decreto della Regione Lombardia sono stati riconosciuti al Comune di Vermezzo e di Morimondo i finanziamenti richiesti per tramite di Amaga; il progetto è stato elaborato in partnership in il Politecnico di Milano.

Nei prossimi mesi il Socio Comune di Vermezzo affiderà all'Azienda la gestione del servizio energia e congiuntamente con il Comune di Morimondo, compatibilmente con la possibilità giuridica, affideranno all'Azienda anche la gestione dei lavori finanziati.

Criteri di formazione

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

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. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

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

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

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

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(29.867)	29.867		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	6.703.896			

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.353.840	221.137	1.132.703

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 con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi.

I costi di 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 aliquote di ammortamento utilizzate, che non si sono discostate rispetto ai precedenti esercizi, sono le seguenti:

- Costi di impianto e ampliamento: 20%
- Costi di sviluppo: 20%
- Diritto di brevetto industriale: 20%
- Avviamento: 10%
- Concessione, licenze, marchi e diritti simili: 20%
- Altre: 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	5.027	13.617	112	-	-	202.381	221.137
Valore di bilancio	5.027	13.617	112	-	-	202.381	221.137
Variazioni nell'esercizio							
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	10.213	432.124	30.500	100	921.392	32.525	1.426.853
Ammortamento dell'esercizio	6.180	125.778	8.977	100	46.070	107.046	294.150
Totale variazioni	4.033	306.346	21.523	-	875.322	(74.521)	1.132.703

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio							
Costo	9.060	319.963	21.635	0	875.322	127.860	1.353.840
Valore di bilancio	9.060	319.963	21.635	0	875.322	127.860	1.353.840

Parte degli incrementi per acquisizione dell'esercizio si riferiscono agli incrementi derivanti dalla fusione di Amaga Energia e Servizi in Amaga Spa.

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

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento iscritti con il consenso del Collegio sindacale.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio da AES per fusione	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Spese modifiche statutarie	616	2.506	(805)	2.317
Perizie servizi comuni	4.411	0	(4.411)	0
Costo contratto verde	0	7.707	(964)	6.743
	5.027	10.213	6.180	9.060

La voce Spese modifiche statutarie comprende i costi sostenuti per la modifica dello statuto sociale, la voce Costi del contratto verde si riferiscono agli oneri sostenuti per la sottoscrizione del contratto del verde pubblico con il Comune di Abbiategrosso.

Costi di Sviluppo

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio da AES per fusione	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Studi e ricerche Serv. Comuni	5.812	0	0	(1.990)	4.151
Studi e ricerche per fiere	0	14.359	0	(4.103)	10.256
Realizz. sito internet sede	7.805	0	0	(2.230)	5.575
Progetto brand Abbiategusto	0	53.684	0	(11.930)	41.754
Studio teleriscaldamento	0	12.000	0	(600)	11.400
Realizz. sito internet fiere	0	20.809	5.225	(4.696)	21.338
Progett. gestione calore	0	157.263	17.600	(20.217)	154.647
Progett. aree verdi	0	8.013	0	(1.002)	7.011
Progett. bando Free calore	0	0	70.923	(7.092)	63.831
Progett. acq. Socio Vermezzo	0	72.248	0	(72.248)	0
	13.617	338.376	93.748	(125.778)	319.963

Diritti e brevetti industriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio da AES per fusione	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Software farmacie	112	0	0	(37)	75
Software servizi comuni	0	16.970	0	(6.040)	10.930

Software verde	0	13.530	0	(2.900)	10.630
	112	30.500	0	(8.977)	21.635

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio da AES per fusione	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Concessione Pubbliche Affissioni	0	100	0	(100)	0
	0	100	0	(100)	0

Avviamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio da AES per fusione	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Disavanzo da fusione incorporazione Amaga Energia e Servizi Srl	0	0	921.392	(46.070)	875.322
	0	0	921.392	(46.070)	875.322

L'avviamento per la fusione di Amaga Energia e Servizi è stato ammortizzato sulla base di un periodo previsto di 10 anni. Tale periodo è ritenuto rappresentativo delle aspettative reddituali connesse all'acquisizione dei servizi calore, verde, cimiteriali, pubbliche affissioni, neve e fiere.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio da AES per fusione	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Progetto CAP	9.975	0	0	(9.975)	0
Progetto cessione energia	29.489	0	0	(29.489)	0
Progetto cess. Ramo azienda SII	23.238	0	0	(23.238)	0
Progetto cessione quota CNN	7.893	0	0	(3.947)	3.946
Progetto cessione quota ALD	80.615	0	0	(24.474)	56.141
Progetto organizz. L. 231	51.171	0	0	(11.371)	39.800
Spese certificazione qualità calore	0	14.985	0	(2.286)	12.699
Migliori su beni di terzi verde	0	5.472	0	(547)	4.925
Migliori su capannone via Tobagi	0	1.478	0	(591)	887
Migliori su beni di terzi fiera	0	3.150	0	(350)	2.800
Migliori su beni calore	0	7.440	0	(778)	6.662
	202.381	32.525	0	(107.046)	127.860

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.768.215	1.982.579	1.785.636

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	886.573	
Ammortamenti esercizi precedenti	(79.197)	
Saldo al 31/12/2015	807.376	di cui terreni 158.823
Acquisiz. dell'eserc. da AES x fusione	1.595	
Ammortamenti dell'esercizio	(9.815)	
Saldo al 31/12/2016	799.156	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	(38.464)
Saldo al 31/12/2015	60.702
Acquisizione dell'esercizio	41.043
Acquisiz. dell'eserc. da AES x fusione	1.414.121
Riclassifica da altro conto	10.526
Ammortamenti dell'esercizio	(133.242)
Saldo al 31/12/2016	1.393.150

La riclassifica è dovuta ad una migliore imputazione di un impianto che era precedentemente stato imputato negli altri beni.

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	143.560
Ammortamenti esercizi precedenti	(31.165)
Saldo al 31/12/2015	112.395
Acquisizione dell'esercizio	2.490
Acquisiz. dell'eserc. da AES x fusione	121.872

Riclassifica da altro conto	200
Ammortamenti dell'esercizio	(17.753)
Saldo al 31/12/2016	219.204

La riclassifica è dovuta ad una migliore imputazione di una attrezzatura che era precedentemente stata imputata negli altri beni.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.752.911
Ammortamenti esercizi precedenti	(750.805)
Saldo al 31/12/2015	1.002.106
Acquisizione dell'esercizio	3.842
Acquisiz. dell'eserc. da AES x fusione	64.405
Riclassifica ad altro conto	(10.726)
Ammortamenti dell'esercizio	(32.160)
Saldo al 31/12/2016	1.027.467

La riclassifica si riferisce allo spostamento alla voce Impianti e alla voce Attrezzature di beni imputati alla voce Altri beni, per una migliore riclassificazione.

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Acquisiz. dell'eserc. da AES x fusione	329.238
Saldo al 31/12/2016	329.238

La voce si riferisce all'impianto energia della Casa di Riposo di Abbiategrosso, impianto che entrerà in funzione nel corso dell'esercizio 2017.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.595	1.465.690	124.562	57.521	329.238	1.978.606
Ammortamento dell'esercizio	9.815	133.242	17.753	32.160	-	192.970
Totale variazioni	(8.220)	1.332.448	106.809	25.361	329.238	1.785.636
Valore di fine esercizio						
Costo	888.933	2.141.154	338.829	1.937.622	329.238	5.635.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.777	748.004	119.625	910.155	-	1.867.561

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	799.156	1.393.150	219.204	1.027.467	329.238	3.768.215

Operazioni di locazione finanziaria

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.

Contratto	Partenza	Scadenza	Valore 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	1.282	96	16.776	11.980	2.396	2.400
CREDEM SI151321	21/11/2011	21/11/2016	0	37	12.000	10.000	2.000	0
CREDEM AL154748	15/05/2012	15/05/2016	0	64	6.860	5.488	1.372	0
BNP PARIBAS U0009565	15/03/2012	15/03/2016	0	42	33.500	26.800	6.700	0
CREDEM 160855	24/03/2013	24/03/2017	2.346	231	25.500	15.300	5.100	5.100
CREDEM 1603397	27/09/2013	27/09/2017	3.279	251	20.000	12.000	4.000	4.000
MPS 01437915/001	08/04/2014	08/04/2019	13.341	964	32.100	10.696	5.348	16.056
MPS 01437949/001	08/04/2014	08/04/2019	9.672	684	24.000	7.996	3.998	12.006
CNH INDUSTRIAL W0009793	18/04/2014	18/04/2017	2.674	1	27.000	13.500	6.750	6.750
MPS 01457993/001	14/11/2016	14/11/2021	15.310	81	15.835		2.638	13.197
BNP PARIBAS Y0033826	01/09/2016	01/08/2019	28.255	191	38.000		9.500	28.500
			76.158,19	2.640,88	251.571,32	113.760,00	49.802,44	88.008,88

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.466.296	4.765.980	(1.299.684)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

	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
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	1.283.788	-	1.283.788
Totale variazioni	(1.283.788)	-	(1.283.788)
Valore di fine esercizio			
Costo	54.400	3.411.896	3.466.296
Valore di bilancio	54.400	3.411.896	3.466.296

Il decremento della partecipazione in imprese controllate si riferisce all'eliminazione della partecipazione in Amaga Energia e Servizi per la fusione della stessa in Amaga spa.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	15.896	(15.896)
Totale crediti immobilizzati	15.896	(15.896)

Indichiamo qui di seguito il dettaglio della voce in esame:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Decrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
Deposito cauzionale Magistrato del Po	1.056	(1.056)	0
Covengas deposito cauzionale	46	(46)	0
Ferrovie dello Stato deposito cauzionale	9.205	(9.205)	0
Provincia di Milano deposito cauzionale	5.165	(5.165)	0
Regione Lombardia deposito cauzionale	423	(423)	0
Totali	15.896	(15.896)	0

La variazione dei crediti iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie è dovuta alla chiusura dei suddetti crediti in quanto ritenuti non più esigibili negli esercizi futuri.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Altre partecipazioni in imprese controllate: **Navigli Ambiente S.r.l.**

Capitale Sociale	Valore PN al 31.12.2015	Quota partecipazione	Utile d'esercizio 2015	Valore attribuito in bilancio
62.500	299.499	80 %	17.121	54.400

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Altre partecipazioni 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

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le materie prime sono state valutate applicando il metodo del prezzo al dettaglio per quanto concerne le rimanenze delle farmacie, mentre le altre rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico di acquisto.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
327.590	253.014	74.576

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	253.014	74.576	327.590
Totale rimanenze	253.014	74.576	327.590

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.759.954	4.526.077	(766.123)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti vs clienti	1.293.266
Crediti vs. utenti Cosap	255.232

Crediti vs. utenti Cimp	267.744
Crediti vs. Clienti per ft. emesse	570.922
Fatture da emettere	267.623
F.do svalutazione crediti	(68.255)
Crediti vs imprese controllate	826.176
Crediti Vs. Navigli x Cong. Affitto ramo Azienda	236.126
Ft. da emettere vs. Navigli	590.050
Crediti vs imprese collegate	309.761
Credito dividendo Aemme L.D.	196.013
Credito vs Aemme L.D. per ft. emesse	113.748
Crediti vs controllanti	1.141.846
Ft. da emettere vs Comune di Abbiategrasso	477.464
Ft. emesse al Comune di Abbiategrasso	664.382
Crediti tributari	51.396
Ritenute altre	25.913
Ritenute d'acconto	108
Credito Ires	6.832
Credito Irap	17.895
Credito istanza IRAP	648
Credit per Imposte anticipate	355
Imposte anticipate IRAP	355
Crediti verso altri soggetti	137.154
Crediti vs Amga x escrow	23.886
Depositi cauzionali	3.350
Credito INAIL	1.217
Fornitori c/anticipi	14.204
Crediti vs. ASL	60.295
Crediti Diversi	5.856
Crediti da cessione SII	9.718
Crediti vs Comune di Albairate	9.496
Credito CRS farmacie	3.795
Credito imposta sost. TFR	5.337

Con riferimento alla nuova formulazione del principio contabile OIC 15.33 si fa presente che, in considerazione della scadenza inferiore ai 12 mesi dei crediti commerciali iscritti in bilancio e, a seguito della simulazione del calcolo di attualizzazione degli stessi con applicazione di un tasso di interesse medio di mercato, si è ritenuto irrilevante l'effetto dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato. Di conseguenza si segnala che i crediti verso clienti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo così come risultante dalla differenza tra il valore nominale ed il totale delle svalutazioni crediti così come dettagliate.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	256.036	1.037.230	1.293.266	1.293.266
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.441.936	(615.760)	826.176	826.176
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	258.874	50.887	309.761	309.761
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	285.915	855.931	1.141.846	1.141.846
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.455	12.941	51.396	51.396
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	88.108	(87.753)	355	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.156.753	(2.019.599)	137.154	137.154
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.526.077	(766.123)	3.759.954	3.759.954

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.293.266	1.293.266
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	826.176	826.176
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	309.761	309.761
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.141.846	1.141.846
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.396	51.396
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	355	355
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.154	137.154
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.759.954	3.759.954

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2015		0	0
Incremento da AES per fusione		35.665	35.665
Utilizzo nell'esercizio		(17.572)	(17.572)
Accantonamento esercizio		50.162	50.162
Saldo al 31/12/2016		68.255	68.255

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
131.894	17.026	114.868

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	112.645	112.645
Denaro e altri valori in cassa	17.026	2.223	19.249
Totale disponibilità liquide	17.026	114.868	131.894

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

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. 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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
22.365	7.478	14.887

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.478	14.887	22.365
Totale ratei e risconti attivi	7.478	14.887	22.365

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su maxicanone leasing	11.439
Altri risconti attivi	10.926
	22.365

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.182.710	6.703.896	(1.521.186)

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	1.161		2.161.161
Riserve di rivalutazione	297.720	-		297.720
Riserva legale	56.945	995		57.940
Altre riserve				
Varie altre riserve	4.186.180	17.735		4.203.914
Totale altre riserve	4.186.180	17.735		4.203.914
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.839)	-		(16.839)
Utile (perdita) dell'esercizio	19.890	(1.541.077)	(1.521.187)	(1.521.187)
Totale patrimonio netto	6.703.896	(1.521.187)	(1.521.187)	5.182.710

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
Capitale	2.161.161	
Riserve di rivalutazione	297.720	B
Riserva legale	57.940	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	4.203.914	A,B,C,D
Totale altre riserve	4.203.914	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(16.839)	
Totale	6.703.896	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.160.000	49.290	4.473.867	848	6.684.005
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		7.655	(6.806)	19.042	19.891
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				19.890	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.160.000	56.945	4.467.061	19.890	6.703.896
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	1.161	995	17.734	(1.541.077)	(1.521.187)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(1.521.187)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.161.161	57.940	4.484.795	(1.521.187)	5.182.710

Dettaglio delle Altre Riserve

Riserva statutaria	706.730
Riserva da trasformazione	1.180.000
Riserva da conferimento	9.632
Riserva facoltativa	18.895
Riserva straordinaria	91.478
Riserva f.do spese impianto fil.	853.187
Riserva f.do rinnovo impianti	1.343.992
Totale	4.203.914

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
190.278	190.278	

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.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo rischi e oneri	190.278
F.do imposte differite part. Aemme L.D.	20.278
Fondo rischi contratto cessione Aemme L.E.	170.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
505.660	354.764	150.896

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	354.764
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	105.065
Utilizzo nell'esercizio	45.831
Totale variazioni	150.896
Valore di fine esercizio	505.660

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.939.313	4.520.877	2.418.436

Variazioni e scadenza dei debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.434.165	888.755	2.322.920	1.566.549	756.371
Acconti	5.317	5.043	10.360	10.360	-
Debiti verso fornitori	1.010.310	866.236	1.876.546	1.876.546	-
Debiti verso imprese controllate	1.165.319	(611.155)	554.164	554.164	-
Debiti verso controllanti	704.964	993.365	1.698.329	1.698.329	-
Debiti tributari	39.330	180.895	220.225	220.225	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.746	63.529	136.275	136.275	-
Altri debiti	88.726	31.768	120.494	120.494	-
Totale debiti	4.520.877	2.418.436	6.939.313	6.182.942	756.371

Con riferimento alla nuova formulazione del principio contabile OIC 19.45 si fa presente che, in considerazione della scadenza inferiore ai 12 mesi dei debiti commerciali iscritti in bilancio e, a seguito della simulazione del calcolo di attualizzazione degli stessi con applicazione di un tasso di interesse medio di mercato, si è ritenuto irrilevante l'effetto dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Di conseguenza si segnala che i debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti vs le banche	2.322.920
MPS c/c ordinario	324.158
BPCI c/c 783	86.560
BNL c/c 19	179.497
BNL c/c 14 ex AES	93.984
BPCI c/c 1636 ex AES	145.156
Finanziamento BNL ex AES	200.000
Mutui entro 12 mesi	537.194
Mutui oltre 12 mesi	756.371
Acconti	10.360

Clienti c/anticipi	10.360
Debiti vs fornitori	1.876.546
Fornitori per fatture ricevute	1.420.020
Fatture da ricevere	467.800
Note credito da ricevere	(11.274)
Debiti vs imprese controllate	554.164
Vs Navigli Ambiente x fatture ricevute	9.103
Fatture da ricevere da Navigli	2.676
Debiti vs Navigli Ambiente	542.385
Debiti vs controllanti	1.698.329
Fatture da ricevere da Comune di Abbiategrasso	221.923
Debiti vs Comune di Abbiategrasso per Cosap	525.730
Debiti vs Comune di Abbiategrasso per Cimp	464.995
Debiti per distacco Geom. Scalera	122.720
Fatture ricevute da Comune di Abbiategrasso	362.961
Debiti tributari	220.225
Iva a debito	159.911
IRPEF dipendenti	54.152
IRPEF professionisti	4.910
Addiz. comunale	117
Addiz. regionale altre regioni	50
IRPEF imposta sostitutiva	761
Addiz. regionale	324
Debiti vs Istituti previdenziali	136.275
Debiti vs. INPS	42.787
Debiti vs. INPDAP	38.878
Debiti vs. Premungas	545
Debiti vs. Fondo Est Farmacie	70
Debiti vs. Previdai con TFR	1.932
Oneri Sociali differiti	34.166
Pegaso	1.894
Previdai	3.415
INPS f.do tesoreria	6.216
Fasda	510
Pegaso TFR	3.069
INAIL	1.921
Intesa San Paolo	872
Altri debiti	120.494
Retribuzioni differite	103.525
Trattenute sindacali	2.613
Finanz. cessione quinto	2.147
Asga	12.209

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.322.920	2.322.920
Acconti	10.360	10.360
Debiti verso fornitori	1.876.546	1.876.546
Debiti verso imprese controllate	554.164	554.164

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese controllanti	1.698.329	1.698.329
Debiti tributari	220.225	220.225
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.275	136.275
Altri debiti	120.494	120.494
Debiti	6.939.313	6.939.313

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.322.920	2.322.920
Acconti	10.360	10.360
Debiti verso fornitori	1.876.546	1.876.546
Debiti verso imprese controllate	554.164	554.164
Debiti verso controllanti	1.698.329	1.698.329
Debiti tributari	220.225	220.225
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.275	136.275
Altri debiti	120.494	120.494
Totale debiti	6.939.313	6.939.313

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.193	3.476	8.717

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.000	8.717	10.717
Risconti passivi	1.476	-	1.476
Totale ratei e risconti passivi	3.476	8.717	12.193

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ratei passivi	10.717
Deposito cauzionale farmacie	2.000
Altri ratei passivi	8.717
Risconti passivi	1.476
Affitto poliambulatorio Via Novara	1.476

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.549.184	3.202.742	2.346.442

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.181.888	3.013.366	2.168.522
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	151.736		151.736
Altri ricavi e proventi	215.560	189.376	26.184
	5.549.184	3.202.742	2.346.442

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

Per effetto della fusione di Amaga Energia e Servizi Srl in Amaga Spa non è possibile comparare nelle tabelle di dettaglio dei ricavi le voci di bilancio tra i due esercizi in quanto i valori del bilancio 2015 sono quelli della sola Amaga Spa, mentre i valori del bilancio 2016 sono quelli totali di Amaga Spa e Amaga Energia e Servizi Srl.

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	5.181.888
Totale	5.181.888

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.181.888
Totale	5.181.888

I Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni sono così costituiti:

VOCE	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016	VARIAZIONE
RICAVI	3.013.366	5.181.888	2.168.522
Ricavi da corporate Aemme Energia per sportello	10.000	0	-10.000
ricavi da corporate Aemme Distribuzione	57.340	57.340	0
ricavi da corporate Navigli Ambiente	320.000	300.000	-20.000
ricavi da Amaga Energia e Servizi	330.000	0	-330.000
Ricavi da farmacie	2.008.000	1.813.627	-194.373
Ricavi cimitero da Comune di Abbiategrasso	202.784	228.923	26.139
Ricavi vendita spazi espositivi	7.400	7465	65
Ricavi Diversi	5.500	0	-5.500
Ricavi da progetti interni	72.342	0	-72.342
Prestazioni c/to Aemme Distribuzione	0	241.735	241.735
Gestione Calore	0	1.518.166	1.518.166
Verde pubblico – privato	0	574.231	574.231
Servizi Cimp – Cosap	0	67.063	67.063
Servizio Neve	0	37.238	37.238
Altri ricavi	0	61.100	61.100
Servizio Fiere ed eventi	0	155.000	155.000
Ricavi da prestazioni vs. Navigli	0	120.000	120.000

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

Descrizione	Importo
Capitalizzazione Progetto Bando Free per calore	70.924
Capitalizzazione impianto Cond. T.Grossi	30.924
Capitalizzazione impianto Casa di Riposo	49.888
	151.736

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

Descrizione	Importo
Ricavi affitto ramo d'azienda Navigli Ambiente	170.050
Ricavi affitto immobile Farmacie	8.902
Affitto locale via Novara	721
Rimborsi assicurativi	5.894
Plusvalenze da alienaz. Immob. Materiali	7.000
Sopravvenienze attive	22.993
	215.560

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.006.511	3.443.836	3.562.675

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.767.880	1.388.110	379.770
Servizi	1.145.066	476.759	668.307
Godimento di beni di terzi	206.066	151.389	54.677
Salari e stipendi	1.448.624	861.202	587.422
Oneri sociali	493.936	291.034	202.902
Trattamento di fine rapporto	105.065	64.398	40.667
Altri costi del personale	122.720		122.720
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	294.150	88.753	205.397
Ammortamento immobilizzazioni materiali	192.970	34.435	158.535
Svalutazioni crediti attivo circolante	50.162		50.162
Variazione rimanenze materie prime	43.096	24.762	18.334
Oneri diversi di gestione	1.136.776	62.994	1.073.782
	7.006.511	3.443.836	3.562.675

Per effetto della fusione di Amaga Energia e Servizi Srl in Amaga Spa non è possibile comparare nelle tabelle di dettaglio dei costi le voci di bilancio tra i due esercizi in quanto i valori del bilancio 2015 sono quelli della sola Amaga Spa, mentre i valori del bilancio 2016 sono quelli totali di Amaga Spa e Amaga Energia e Servizi Srl.

La voce **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** è così costituita:

Descrizione	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016	VARIAZIONE
Acquisto farmaci	1.350.504	1.186.182	-164.322
Costi per materie prime e consumo	25.577	53.686	28.109
Materiale di cancelleria e libri	9.910	11.042	1.132
Carburante mezzi	2.119	28.596	26.477
Consumo centrali termiche		479.051	479.051
Forza motrice		9.323	9.323
	1.388.110	1.767.880	379.770

La voce **Costi per servizi** è così costituita:

Descrizione	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016	VARIAZIONE
spese per utenze	109.223	95.722	-13.501
manutenzioni	28.505	103.615	75.110
assicurazioni industriali / rct / rco	45.114	45.706	592
servizi internet - sito	5.475	20.025	14.550
consulenza del lavoro	4.449	5.398	949
elaborazione paghe	4.361	8.914	4.553
consulenze, collaborazioni e prestaz. di terzi	41.784	95.670	53.886
spese legali e notarili	16.650	63.812	47.162
certificazione bilancio	10.476	26.879	16.403
trattenute ASL	7.813	7.417	-396
compenso Amministratore Unico	22.876	22.464	-412

compenso collegio sindacale	13.353	14.358	1.005
costi modifiche, aggiorn.software	19.822	20.115	293
servizi di pulizia	32.264	27.266	-4.998
spese postali ordinarie	162	2.595	2.433
spese bancarie	6.562	10.284	3.722
spese di vigilanza	1.800	1.836	36
spese varie commerciali	20.121	14.306	-5.815
imposte e tasse	10.704	1.046	-9.658
sponsorizzazioni	1.600	850	-750
vestiario e visite mediche	5.937	19.315	13.378
spese ticket	28.231	45.786	17.555
associazioni	5.712	6.110	398
rimborso spese viaggio dipendenti	1.135	2.794	1.659
corsi di aggiornamento	3.725	13.081	9.356
canone comune farmacie	28.905	28.823	-82
costi lavoro interinale		114.239	114.239
Scavi e ripristini		82.217	82.217
Altri costi del personale		3.317	3.317
Assicurazioni automezzi		10.712	10.712
Spese recupero crediti		3.854	3.854
Costi per telecontrollo		14.867	14.867
Servizio sgombero neve		18.310	18.310
Servizio Fiere		193.364	193.364
	476.759	1.145.066	668.307

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

Descrizione	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016	VARIAZIONE
Affitti e locazioni	142.288	146.279	3.991
Canoni di leasing	2.761	47.897	45.136
Noleggi	6.340	11.890	5.550
	151.389	206.066	54.677

La voce **Oneri diversi di gestione** è così costituita:

Descrizione	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016	VARIAZIONE
Perdite su crediti	12.630		-12.630
Sopravvenienze passive	38.470	136.420	97.950
Sopravvenienze passive da Conguaglio Amiacque		987.061	987.061
Sanzioni su tributi	4.944	32	-4.912
Arrotondamenti e abbuoni passivi	1		-1
Bolli automezzi	473	2.109	1.635

Imposte e tasse		4.679	4.679
Imu sugli immobili	6.476	6.476	0
	62.994	1.136.776	1.073.782

Ai sensi Art. 2147 C.c n. 13 si precisa che il costo relativo al conguaglio effettuato nei confronti del gestore Amiacque/Cap Holding ha natura ed incidenza eccezionale.

Si precisa che il conguaglio relativo alla cessione del ramo d'azienda del Servizio Idrico Integrato ha portato alla rilevazione di una sopravvenienza passiva di € 987.061 generatasi dal ricalcolo di molte partite relative al conferimento del servizio idrico integrato avvenuto nel luglio del 2013 ed al riaddebito da parte di Amiacque dei lavori da loro effettuati per il ripristino del tetto del capannone di via Padre Carlo da Vigevano.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
23.893	262.817	(238.924)

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione					181.213
					181.213

Trattasi del dividendo della società Aemme Linea Distribuzione.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	181.213
Totale	181.213

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	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi passivi bancari				53.751	53.751
Interessi medio credito				53.368	53.368
Oneri finanziari				33.183	33.183
Interessi su finanziamenti				17.772	17.772
Arrotondamenti passivi				4	4

158.078 158.078

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	158.078
Totale	158.078

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi attivi bancari					2	2
Altri proventi					756	756
					758	758

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione	181.213	361.080	(179.867)
Proventi diversi dai precedenti	758	1	757
(Interessi e altri oneri finanziari)	(158.078)	(98.264)	(59.814)
	23.893	262.817	(238.924)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte differite (anticipate)	87.753	1.833	85.920
IRES	87.525	1.605	85.920
IRAP	228	228	
	87.753	1.833	85.920

Sono state iscritte le imposte anticipate.

Fiscalità differita / anticipata

SITUAZIONE CREDITI IMPOSTE ANTICIPATE

Saldo al 31/12/2015	87.524	583
Reversali da esercizi precedenti		
- Riversamento perdite	(87.524)	
- Ammortamento avviamento	0	(228)
Saldo 31/12/2016	0	355

Si è valutato di spendere nell'esercizio tutto il credito per imposte anticipate IRES perché non esistono ad oggi ragionevoli aspettative circa il loro recupero fiscale negli esercizi futuri.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni in funzione dell'operazione di fusione tra Amaga Energia e Servizi Srl e Amaga Spa che ha portato ad un aumento di 15 operai e di 3 impiegati, mentre si registra un pensionamento di una Impiegato farmacista.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	7	7	0
Impiegati	14	12	2
Operai	18	3	15
	40	23	17

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	7
Impiegati	14
Operai	18
Totale Dipendenti	40

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Non esistono crediti o anticipazioni concesse agli amministratori e ai sindaci.

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	14.358

Non esistono crediti o anticipazioni concesse agli amministratori e ai sindaci.

Compensi al 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:

Qualifica	Compenso
Società di revisione legale	11.140

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	80.043	27
Totale	80.043	-

Dettagli sugli altri 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.

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo, ai sensi dell'art. 2427 comma 8 , C.c.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

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 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.) dell'esercizio 2015.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	89.759.118	91.838.404
C) Attivo circolante	20.011.101	18.681.082
Totale attivo	109.770.219	110.199.501
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	74.104.259	71.889.052
D) Debiti	23.011.303	21.401.365
E) Ratei e risconti passivi	0	273.492
Totale passivo	109.770.219	110.199.502

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	24.029.877	22.258.425
B) Costi della produzione	21.437.968	22.172.331
C) Proventi e oneri finanziari	(376.702)	(433.000)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.215.207	(346.906)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare la perdita d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	(1.521.187)
Riserva da trasformazione	Euro	1.180.000
Riserva da conferimento	Euro	9.632
Riserva facoltativa	Euro	18.895
Riserva straordinaria	Euro	91.478
Riserva f.do spese impianto fil.	Euro	221.182

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Si precisa che le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

AMAGA SPA	CREDITI	DEBITI	RICAVI E PROVENTI	COSTI
COMUNE DI ABBIATEGRASSO	1.141.846	1.698.329	2.203.980	285.823
NAVIGLI AMBIENTE SRL	826.176	554.164	590.050	
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE	309.761		480.288	
NORD MILANO AMBIENTE	61.500			

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario 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