Reg. Imp. 02021850066
Rea 219685

ASMT TORTONA SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento di A.S.M. VOGHERA S.P.A.

Sede in S.S. 35 DEI GIOVI N.42 -15057 TORTONA (AL) Capitale sociale Euro 4.084.992,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a Euro 570.538. l'esercizio precedente riportava un risultato positivo di Euro 1.156.655. La variazione dell'esercizio è principalmente riconducibile al minor beneficio economico derivante dalla rivalutazione delle partecipazioni in società collegate.

I settori dove opera la vostra Società sono i seguenti:

Acquedotto

Dal 1° gennaio 2007, la gestione della distribuzione idrica è stata conferita, con apposito contratto di affitto di ramo d'azienda, in capo alla collegata Gestione Acqua S.p.A. a cui è stato trasferito anche il personale tecnico. La Società ASMT Tortona S.p.A. effettua alcune prestazioni di servizio a favore di Gestione Acqua S.p.A., quali servizi di call center, servizi informatici nonché noleggi di automezzi ed affitto locali e percepisce un canone di affitto di ramo d'azienda a fronte di tale contratto.

Servizio mense scolastiche

Il contratto con il Comune di Tortona per la gestione delle mense scolastiche è in essere fino al 31/08/2026.

Servizio soste

A partire dal 01/10/2022 e per la durata di dieci anni, il Comune di Tortona ha affidato il servizio di gestione soste alla Società. Tale nuova attività permetterà di incrementare il fatturato della Società e la sua redditività.

Affitto sede

Il contratto in essere è stato rinnovato per 6 anni alla data del 01/07/2022 con durata fino al 30/06/2028. L'attuale contratto prevede l'affitto della quasi totalità dell'immobile della propria sede e l'intero capannone di proprietà, alla collegata Gestione Ambiente S.p.A..

Dal punto di vista della composizione del proprio capitale sociale, le percentuali di possesso ed i soggetti che le detengono sono i seguenti:

Socio	partecipazione
ASM Voghera S.p.A.	74,28%
Comune di Tortona	24,48%
Altri comuni del Tortonese	1,24%
Totale	**100,00%**

Le partecipazioni sociali detenute da ASMT sono le seguenti:

società	partecipazione	tipologia
Gestione Ambiente S.p.A.	40,00%	collegata
Gestione Acqua S.p.A.	33,11%	collegata
Iren Laboratori S.p.A.	2,43%	altre partecipazioni
Banca Centropadana	non significativo	altre partecipazioni

Andamento dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

L'attività industriale e societaria di ASMT Tortona S.p.A. si è sviluppata, nel corso del 2022, lungo le linee già tracciate e gli indirizzi espressi dall'Assemblea degli azionisti, con l'obiettivo di consolidare i risultati raggiunti negli anni precedenti.

L'Azienda direttamente o tramite società partecipate opera sviluppando attività che riguardano la gestione dei servizi pubblici locali.

Nel corso dell'esercizio il fatturato risulta pari ad Euro 1.495.219. Il fatturato è principalmente costituito dai ricavi per somministrazioni pasti mense scolastiche per Euro 673.380, dall'affitto di ramo di azienda "acquedotto" per Euro 472.000, dal corrispettivo per il servizio soste per Euro 65.031 (ultimo trimestre del 2022), da contratti di servizio per Euro 28.488 nei confronti della collegata Gestione Acqua S.p.A., dall'affitto della sede e del capannone per Euro 199.614 alla collegata Gestione Ambiente S.p.A. e da rifatturazioni costi di dipendenti distaccati per Euro 56.256.

I ricavi da proventi diversi pari ad Euro 197.689 sono in linea con l'esercizio precedente (Euro 189.689 al 31 dicembre 2021).

Per quanto riguarda i costi della produzione, pari ad Euro 1.502.073, essi si mostrano in linea con l'esercizio precedente per l'effetto combinato di maggior costi di personale a seguito dell'aumento dei pasti serviti e dell'incremento del numero di dipendenti a seguito dell'acquisizione del servizio soste, parzialmente compensati da rifatturazioni di personale in distacco e da minori costi per materie prime a seguito di risparmi di costi per rinnovi contrattuali con i fornitori.

Il margine operativo lordo ha registrato un aumento, passando da un risultato pari ad Euro 179.889 del 2021 ad un risultato pari ad Euro 227.830 nel 2022 per effetto di quanto sopra esposto.

Per quanto concerne la situazione finanziaria, la stessa mostra un indebitamento finanziario netto negativo pari a Euro 335.917 in marcato miglioramento rispetto all'esercizio precedente in cui risultava negativo per Euro 776.567. Al miglioramento ha principalmente contribuito il regolare incasso del canone relativo all'affitto del ramo d'azienda idrico in essere con la collegata Gestione Acqua. La posizione finanziaria netta è stata costantemente monitorata.

Gli impegni finanziari relativi all'esercizio 2023 saranno coperti dalla generazione di cassa prevista dalla gestione caratteristica.

Risulta una rivalutazione positiva di Euro 403.659 derivante dalla valutazione col metodo del patrimonio netto delle partecipazioni nelle imprese collegate Gestione Acqua S.p.A. e Gestione Ambiente S.p.A. a seguito dei risultati positivi conseguiti nell'esercizio 2022 dalle società collegate.

Il risultato d'esercizio sconta maggiori imposte rispetto al precedente esercizio principalmente per via del pagamento di imposte sanzioni ed interessi per Euro 126.806 a seguito di sentenza sfavorevole in commissione tributaria di primo grado, parzialmente compensata dal beneficio di Euro 86.144 relativo al credito IRES da dichiarazione integrativa dell'anno 2017 relativamente alla richiesta e concessione di utilizzare

le perdite pregresse relativamente alla società ATM S.r.l. fusa per incorporazione nel 2017.

In sintesi, pur in una situazione ancora di parziale incertezza connessa alle vicende internazionali della guerra in Ucraina e della crescita dei costi energetici, seppur in diminuzione a inizio 2023, il presupposto della continuità aziendale, quale postulato in base al quale è stato redatto il presente bilancio, è sostenuto:

- dalla situazione finanziaria e dai rapporti regolari con il sistema bancario;
- dalla continuità nello svolgimento dell'attività caratteristica, garantita da contratti sottoscritti tra le parti aventi durata pluriennale;
- agli incassi attesi dal credito commerciale nei confronti della collegata Gestione Acqua, oggetto di un piano di rientro concordato tra le parti e che vede gli incassi regolari del debito corrente oltre che delle rate del piano di rientro del debito pregresso.

Clima sociale, politico e sindacale

Il clima sociale e politico risulta esprimere, nel complesso, un atteggiamento positivo per l'attività aziendale. Per quanto riguarda l'aspetto sindacale il sindacato ha costantemente operato in un clima di critica costruttiva e senza drastiche prese di posizione.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	2022	2021	variaz.valore	variaz.%
Ricavi netti	1.495.219	1.453.524	41.695	2,87%
Costi esterni	774.079	830.943	(56.864)	-6,84%
Valore Aggiunto	**721.140**	**622.581**	**98.559**	**15,83%**
Costo del lavoro	493.310	442.692	50.618	11,43%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	**227.830**	**179.889**	**47.941**	**26,65%**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonam.	193.279	190.667	2.612	1,37%
Risultato Operativo (EBIT)	**34.551**	**(10.778)**	**45.329**	**-420,57%**
Proventi diversi	197.689	189.689	8.000	4,22%
Oneri diversi	41.405	45.259	(3.854)	-8,52%
Proventi e oneri finanziari	48.324	34.428	13.896	-40,36%
Risultato Ordinario	**239.159**	**168.080**	**71.079**	**42,29%**
Rivalutazioni partecipazioni	403.659	1.020.886	(617.227)	
Risultato prima delle imposte (EBT)	**642.818**	**1.188.966**	**(546.148)**	**-45,93%**
Imposte sul reddito	72.280	32.311	39.969	123,70%
Risultato netto (RN)	**570.538**	**1.156.655**	**(586.117)**	**-50,67%**

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variaz.
Immobilizzazioni immateriali nette	1.305.799	1.331.412	(25.613)
Immobilizzazioni materiali nette	4.102.993	4.223.829	(120.836)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	13.850.913	12.552.103	1.298.810
a) Capitale immobilizzato	**19.259.705**	**18.107.344**	**1.152.361**
Rimanenze di magazzino	15.075	13.201	1.874
Crediti verso Clienti	191.125	198.531	(7.406)
Altri crediti	784.012	513.360	270.652
Disponibilità liquide	403.264	103.462	299.802
Ratei e risconti attivi	18.386	16.993	1.393
b) Attività d'esercizio a breve termine	**1.411.862**	**845.547**	**566.315**
Debiti verso fornitori	113.869	164.178	(50.309)
Debiti tributari e previdenziali	25.436	23.188	2.248
Altri debiti	470.596	348.185	122.411
Ratei e risconti passivi	240.654	241.547	(893)
c) Passività d'esercizio a breve termine	**850.555**	**777.098**	**73.457**
Crediti oltre 12 mesi	668.667	1.003.000	(334.333)
d) Attività d'esercizio a medio lungo termine	**668.667**	**1.003.000**	**(334.333)**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.130	26.910	7.220
Altre passività a medio e lungo termine	3.155.760	3.317.783	(162.023)
e) Passività a medio lungo termine	**3.189.890**	**3.344.693**	**(154.803)**
a)+b)+d)Totale attività	**21.340.234**	**19.955.891**	**1.384.343**
c)+e) Totale passività	**4.040.445**	**4.121.791**	**(81.346)**
m) Patrimonio netto	17.299.789	15.834.100	1.465.689
c) + e) + m) Totale a pareggio	**21.340.234**	**19.955.891**	**1.384.343**

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, è la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variaz.
Depositi bancari	402.260	102.233	300.027
Denaro e altri valori in cassa	1.004	1.229	(225)
Disponibilità liquide	**403.264**	**103.462**	**299.802**
Crediti finanziari			
Crediti finanziari a breve termine			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.249	2.211	38
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Quota a breve di finanziamenti	162.023	140.886	21.137
Debiti finanziari a breve termine	**(164.272)**	**(143.097)**	**(21.175)**
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE TERMINE	**238.992**	**(39.635)**	**278.627**
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Quota a lungo di finanziamenti	(574.909)	(736.932)	162.023
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A MEDIO/LUNGO TERMINE	**(574.909)**	**(736.932)**	**162.023**
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	**(335.917)**	**(776.567)**	**440.650**

La posizione finanziaria netta sopra indicata non tiene conto del credito finanziario immobilizzato verso la collegata Gestione Acqua ed il debito oltre l'esercizio per dividendi deliberati negli esercizi passati.

Il miglioramento dell'esercizio è principalmente riconducibile alla generazione di cassa generata dalla gestione operativa.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	*31/12/2022*	*31/12/2022*
Liquidità primaria	4,71	3,74	0,53
Indebitamento	0,22	0,25	030
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,06	1,06	1,03

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Personale
Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti o infortuni gravi sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la Società è stata dichiarata colpevole in via definitiva e alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	22.530
Attrezzature industriali e commerciali	24.120
Altri beni	180
Totale	**46.830**

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono state capitalizzate spese in questa voce, che peraltro non risulta fondamentale per la tipologia di attività della Società.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e società sottoposte al comune controllo delle controllanti

Di seguito si riportano i rapporti intrattenuti dalla Società con le società del gruppo, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali e che sono regolati da normali condizioni di mercato:

La Società ha intrattenuto i seguenti rapporti con ASM Voghera S.p.A., azionista al 74,28%.

Società controllante	Crediti Altri	Debiti Altri	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Acquisti	Vendite
ASM Voghera S.p.A.	8.575	2.421.022	11.944	30.361	184.191	54.709

La Società ha intrattenuto rapporti con le seguenti società, i cui valori lordi di riferimento sono esposti nella seguente tabella:

Società collegate	Crediti finanziari	Debiti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Acquisti	Vendite
Gestione Ambiente S.p.A.	4.123		50.401	15.197	25.950	259.269
Gestione Acqua S.p.A.	1.100.000		1.004.380		5.535	513.138
Totale	**1.104.123**		**1.054.781**	**15.197**	**31.485**	**772.407**

Società sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti finanziari	Debiti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Acquisti	Vendite
ASM Vendita e Servizi S.r.l.				6.960	104.415	
Reti Di. Voghera S.r.l.			9.934	1.200	1.200	29.454
Totale			9.934	8.160	105.615	29.454

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede né ha acquistato o alienato, in proprio o per interposta persona, nel corso dell'esercizio azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si informa che la società non ha emesso né utilizza strumenti finanziari, pertanto non è soggetta ai conseguenti rischi finanziari altrimenti rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività commerciali e finanziarie della Società abbiano una buona qualità creditizia grazie al basso rischio di inesigibilità e comunque tali da assicurare una ragionevole certezza di incasso.

Il credito commerciale nei confronti della società collegata Gestione Acqua S.p.A. è oggetto di specifico monitoraggio ed è presidiato con un piano di rientro concordato tra le parti.

Rischio di liquidità

La società dispone delle risorse finanziarie occorrenti per fronteggiare i propri impegni.
Si segnala che:

- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità; risultano presenti fidi bancari inutilizzati pari ad Euro 450 migliaia;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento, tenuto in considerazione degli incassi avvenuti e previsti dal progressivo recupero del credito commerciale verso la collegata Gestione Acqua S.p.A.;
- la posizione finanziaria a breve termine risulta essere positiva.

Rischio di mercato e di prezzo

I ricavi sono sostenuti da contratti pluriennali in essere con parti correlate come precedentemente descritto. Non risulta essere presente rischio di prezzo in virtù del fatto che lo stesso è contrattualmente stabilito nei contratti in essere precedentemente descritti.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società si è avvalsa nel corso del 2009 della rivalutazione dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.
Si attesta, pertanto, che la rivalutazione dei beni non eccede i limiti di valore indicati al comma 3 dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

Sedi secondarie
La società non possiede sedi secondarie come indicato nella visura ordinaria depositata in Camera di Commercio.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Felicia Sirianni