ASMT
TORTONA S.p.A.

Bilancio di esercizio

BILANCIO 2018

Bilancio

ASMT TORTONA SPA

2018

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.

Reg. Imp. 02021850066 - Rea 219685

Sommario

Bilancio 2018

7 Relazione sulla gestione

15 Stato patrimoniale

23 Conto economico

27 Rendiconto finanziario

29 Nota integrativa

Allegati

67 Relazione del Collegio Sindacale

71 Relazione della Società di Revisione

Organi sociali

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Michele Matera

Vice Presidente

Andrea Spallarossa

Consiglieri

Patrizia Rosolin

Giovanni Vaccarella

Alida Battistella

Collegio sindacale

Presidente

Silvestro Barbieri

Sindaci

Paola Garlaschelli

Claudio Ferri

Relazione sulla gestione

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.643.602 . Nell'esercizio precedente l'importo del risultato positivo d'esercizio era stato pari ad Euro 229.846.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

I settori dove opera la vostra Società sono i seguenti:

Acquedotto:

La gestione dell'acquedotto, dal 1 Gennaio 2007, 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 service a favore di Gestione Acqua S.p.a..

Servizio mense scolastiche:

Con contratto sottoscritto in data 31/08/2016 con il comune di Tortona, la società si è impegnata a fornire per cinque anni (fino al 2021) i pasti per le mense scolastiche cittadine. Si tratta di circa 160.000 pasti annui.

L'attività viene svolta nella sede principale di Tortona in S.S. 35 dei Giovi n.42 e in alcune sedi secondarie nel comune di Tortona dove viene svolta l'attività di mense scolastiche.

Affitto sede:

Con contratto sottoscritto in data 01/07/2016 e con durata fino al 30/06/2022, la Società ha affittato parte degli immobili della propria sede alla collegata Gestione Ambiente S.p.a. oltre ad una ulteriore parte degli immobili alla società Gestione Acqua S.p.a. con contratto sottoscritto in data 28/12/2015 e con durata fino al 31/12/2021.

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 Spa	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 Spa	40,00%	collegata
Gestione Acqua Spa	33,11%	collegata
Iren Laboratori Spa (ex LIAG Spa)	2,43%	altre partecipazioni
Banca Centropadana	non significativo	altre partecipazioni

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'attività industriale e societaria di ASMT Tortona S.p.A. si è sviluppata, nel corso del 2018, 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 1.286.049 con un leggero calo rispetto all'esercizio precedente. Esso è principalmente costituito dai ricavi per somministrazioni pasti mense per Euro 759.402, dall'affitto di ramo di azienda di Euro 472.000 e da contratti di service per Euro 53.447 verso Gestione Acqua.

I ricavi da proventi diversi hanno avuto un notevole incremento principalmente dovuto al rilascio di fondi non più necessari stanziati negli anni precedenti a copertura del rischio di credito per posizioni verso imprese collegate. I crediti per cui tali fondi erano stati stanziati sono infatti stati incassati nel corso dell'esercizio.

Per quanto riguarda i costi della produzione, pari ad Euro 1.412.315, mostrano un leggero aumento principalmente riconducibile a maggiori costi per derrate alimentari relative al servizio di somministrazione pasti mense ed a maggiori ammortamenti e accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

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.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
valore della produzione	3.394.000	1.822.997	1.747.417
margine operativo lordo	249.762	301.760	(371.375)
Risultato prima delle imposte	1.963.324	537.146	522.654

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione	Variaz.%
Ricavi netti	1.286.049	1.316.887	(30.838)	-2,34%
Costi esterni	623.255	613.953	9.302	1,52%
Valore Aggiunto	**662.794**	**702.934**	**(40.140)**	**-5,71%**
Costo del lavoro	413.032	401.174	11.858	2,96%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	**249.762**	**301.760**	**(51.998)**	**-17,23%**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonam.	300.921	179.610	121.311	67,54%
Risultato Operativo (EBIT)	**(51.159)**	**122.150**	**(173.309)**	**-141,88%**
Proventi diversi	2.107.951	506.110	1.601.841	316,50%
Oneri diversi	75.107	60.397	14.710	24,36%
Proventi e oneri finanziari	(18.361)	(30.717)	12.356	40,23%
Risultato Ordinario	**1.963.324**	**537.146**	**1.426.178**	**265,51%**
Componenti straordinarie nette				
Risultato prima delle imposte (EBT)	**1.963.324**	**537.146**	**1.426.178**	**265,51%**
Imposte sul reddito	319.722	307.300	12.422	4,04%
Risultato netto (RN)	**1.643.602**	**229.846**	**1.413.756**	**615,09%**

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.408.250	1.433.863	(25.613)
Immobilizzazioni materiali nette	4.648.639	4.767.735	(119.096)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	5.052.478	5.298.349	(245.871)
Capitale immobilizzato	**11.109.367**	**11.499.947**	**(390.580)**
Rimanenze di magazzino	11.145	10.550	595
Crediti verso Clienti	300.151	298.052	2.099
Altri crediti	655.438	405.257	250.181
Ratei e risconti attivi	23.965	23.510	455
Attività d'esercizio a breve termine	**990.699**	**737.369**	**253.330**
Debiti verso fornitori	167.036	122.769	44.267
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	19.831	50.358	(30.527)

Altri debiti	3.025.879	2.982.782	43.097
Ratei e risconti passivi	243.885	219.681	24.204
Passività d'esercizio a breve termine	**3.456.631**	**3.375.590**	**81.041**
Capitale d'esercizio netto	**(2.465.932)**	**(2.638.221)**	**172.289**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.639	22.225	414
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	13.067	229.855	(216.788)
Passività a medio lungo termine	**35.706**	**252.080**	**(216.374)**
Capitale investito	**8.607.729**	**8.609.646**	**(1.917)**
Patrimonio netto	(8.829.197)	(7.185.595)	(1.643.602)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	310.420	(975.996)	1.286.416
Posizione finanziaria netta a breve termine	(88.952)	(448.055)	359.103
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**(8.607.729)**	**(8.609.646)**	**1.917**

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge come l'importante capitale immobilizzato sia coperto da idonea struttura quale patrimonio netto e finanziamenti a medio-lungo termine. Indice questo di una struttura finanziaria compatibile con la struttura patrimoniale.

PRINCIPALI DATI FINANZIARI

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, è la seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variaz.
Depositi bancari	105.186		105.186
Denaro e altri valori in cassa	1.882	2.242	(360)
Disponibilità liquide	**107.068**	**2.242**	**104.826**
Crediti finanziari			
Crediti finanziari a breve termine			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	9.605	267.624	(258.019)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Quota a breve di finanziamenti	186.415	182.673	3.742
Debiti finanziari a breve termine	**(196.020)**	**(450.297)**	**254.277**
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE TERMINE	**(88.952)**	**(448.055)**	**359.103**
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Quota a lungo di finanziamenti	(789.580)	(975.996)	186.416

Crediti finanziari (prestito soci)	1.100.000		1.100.000
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A MEDIO/LUNGO TERMINE	**310.420**	**(975.996)**	**1.286.416**
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	**221.468**	**(1.424.051)**	**1.645.519**

La posizione finanziaria netta della società mostra un significativo miglioramento per effetto della diminuzione dei debiti per mutui bancari per il rimborso puntuale delle rate previste a piano, dei pagamenti ricevuti nel corso dell'esercizio da Gestione Ambiente per dividendi già deliberati e da Gestione Acqua per pagamento di crediti commerciali in essere e dall'erogazione del finanziamento soci fruttifero di interessi alla collegata Gestione Acqua.

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.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	0,26	0,22	0,26
Indebitamento	0,50	0,69	1,42
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,73	0,64	0,47

INVESTIMENTI

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

Immobilizzazioni	**Acquisizioni dell'esercizio**
Terreni e fabbricati	52.593
Attrezzature industriali e commerciali	3.326
Altri beni	198
Totale	**56.117**

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 E 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, inoltre, ha intrattenuto i seguenti rapporti con ASM Voghera S.p.a., azionista al 74,28%.

Società controllante	Crediti finanziari	Debiti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Acquisti	Vendite
ASM Voghera S.p.a.		2.675.931	13.497	36.094	117.991	14.397

La Società, inoltre, 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.			63.565	458	28.700	255.152
Gestione Acqua S.p.a.			623.772			528.609
Totale			**687.337**	**458**	**28.700**	**783.761**

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.				18.038	61.070	
Reti Di. Voghera S.r.l.			13.118			13.118
Totale			**13.118**	**18.038**	**61.070**	**13.118**

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 finanziarie della Società abbiano una buona qualità creditizia grazie al basso rischio di inesigibilità e comunque tali da assicurare una ragionevole certezza di incasso.

L'ammontare del credito, pari alle cifre non riscosse su fatture emesse ai clienti, rappresenta adeguatamente la massima esposizione, senza prendere in considerazione le garanzie collaterali o altri elementi che migliorano la qualità del credito stesso.

Nello stato patrimoniale della società non sono iscritte attività finanziarie significative ritenute di dubbia ricuperabilità.

Rischio di liquidità

Benché la Società fronteggi il rischio di liquidità in base alle date di scadenza attese, in relazione a quanto sopra riportato, non si ritiene particolarmente rilevante indicare per ciascuna scadenza attesa sia le passività finanziarie e sia le attività finanziarie interessate.

Inoltre si segnala che:

- la Società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la Società non possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- 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.

Rischio di mercato

Si rimanda a quanto indicato nel capitolo relativo all'andamento della gestione.

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.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Michele Matera

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	256.016	281.629
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	1.152.234	1.152.234
	1.408.250	1.433.863
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	4.209.032	4.276.480
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	436.547	484.192
4) Altri beni	3.060	7.063
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	4.648.639	4.767.735
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	4.956.902	4.956.902
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	64.047	64.047
	5.020.949	5.020.949
2) Crediti		

Stato patrimoniale attivo		31/12/2018	31/12/2017
a) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
b) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	1.100.000		
		1.100.000	
c) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
		1.100.000	
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		6.120.949	5.020.949
Totale immobilizzazioni		**12.177.838**	**11.222.547**

C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		11.145	10.550
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		11.145	10.550
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	300.151		298.052
- oltre l'esercizio			
		300.151	298.052
2) Verso imprese controllate			

Stato patrimoniale attivo		31/12/2018	31/12/2017
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio	595.467		302.706
- oltre l'esercizio			
		595.467	302.706
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	13.497		40.992
- oltre l'esercizio			
		13.497	40.992
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio	13.118		
- oltre l'esercizio			
		13.118	
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	13.003		46.530
- oltre l'esercizio			
		13.003	46.530
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			617
- oltre l'esercizio	31.529		277.400
		31.529	278.017
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	20.353		14.412
- oltre l'esercizio			
		20.353	14.412
		987.118	980.709
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Strumenti finanziari derivati attivi			
6) Altri titoli			
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	105.186	
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.882	2.242
	107.068	2.242
Totale attivo circolante	**1.105.331**	**993.501**

D) Ratei e risconti	23.965	23.510

Totale attivo	**13.307.134**	**12.239.558**

Stato patrimoniale passivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	4.084.992	4.084.992
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	225.841	214.348
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.709.156	1.663.187
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione	203.608	203.608
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
13) Riserva straordinaria da scissione art,.2327 c.c.	36.116	36.116
14) Riserva ricvlutazione ex D.L. 185/2008	753.497	753.497
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Altre ...		
	789.614	789.614
	2.702.378	2.656.409
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	172.384	

Stato patrimoniale passivo		31/12/2018	31/12/2017
IX. Utile d'esercizio		1.643.602	229.846
IX. Perdita d'esercizio		()	()
Acconti su dividendi		()	()
Perdita ripianata nell'esercizio			
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale patrimonio netto		**8.829.197**	**7.185.595**

B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte, anche differite			8.891
3) Strumenti finanziari derivati passivi			
4) Altri		13.067	220.964
Totale fondi per rischi e oneri		**13.067**	**229.855**

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		**22.639**	**22.225**

D) Debiti			
1) Obbligazioni			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
2) Obbligazioni convertibili			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso soci per finanziamenti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso banche			
- entro l'esercizio	196.020		450.297
- oltre l'esercizio	789.580		975.996
		985.600	1.426.293
5) Verso altri finanziatori			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

Stato patrimoniale passivo		31/12/2018	31/12/2017
6) Acconti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
7) Verso fornitori			
- entro l'esercizio	167.036		122.769
- oltre l'esercizio			
		167.036	122.769
8) Rappresentati da titoli di credito			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
10) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio	458		15
- oltre l'esercizio			
		458	15
11) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	2.712.025		2.652.546
- oltre l'esercizio			
		2.712.025	2.652.546
11 bis) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio	18.038		15.986
- oltre l'esercizio			
		18.038	15.986
12) Tributari			
- entro l'esercizio	1.025		30.329
- oltre l'esercizio			
		1.025	30.329
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	18.806		20.029
- oltre l'esercizio			
		18.806	20.029
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio	295.358		314.235
- oltre l'esercizio			
		295.358	314.235

Stato patrimoniale passivo		31/12/2018	31/12/2017
Totale debiti	4.198.346		4.582.202

E) Ratei e risconti	243.885		219.681

Totale passivo	13.307.134		12.239.558

Conto economico

Conto economico		31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.286.049	1.316.887
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio			
a) Vari	2.107.951		506.110
b) Contributi in conto esercizio			
		2.107.951	506.110
Totale valore della produzione		**3.394.000**	**1.822.997**

B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		269.472	247.608
7) Per servizi		353.703	366.999
8) Per godimento di beni di terzi		675	900
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	297.507		283.041
b) Oneri sociali	90.837		94.636
c) Trattamento di fine rapporto	22.046		20.681
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	2.642		2.816
		413.032	401.174
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.613		964
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	175.213		178.646
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Conto economico		31/12/2018	31/12/2017
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	91.871		
		292.697	179.610
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(595)	(1.554)
12) Accantonamento per rischi		8.224	
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		75.107	60.397
Totale costi della produzione		**1.412.315**	**1.255.134**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**1.981.685**	**567.863**

C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
16) Altri proventi finanziari			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri ...			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	3.245		12

Conto economico		31/12/2018	31/12/2017
		3.245	12
		3.245	12
17) Interessi e altri oneri finanziari			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	21.606		30.729
		21.606	30.729
17 bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		**(18.361)**	**(30.717)**

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	**1.963.324**		**537.146**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			

a) Imposte correnti	82.125		129.672
b) Imposte di esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
imposte differite	(8.891)		(1.854)
imposte anticipate	246.488		179.482
		237.597	177.628
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		319.722	307.300

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	**1.643.602**	**229.846**

Il Presidente

del Consiglio di amministrazione

Michele Matera

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31/12/2018	31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.643.602	229.846
Imposte sul reddito	319.722	307.300
Interessi passivi/(attivi)	18.361	30.717
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.981.685	567.863
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.270	20.681
Ammortamenti delle immobilizzazioni	200.826	179.610
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(237.597)	(177.628)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(6.501)	22.663
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.975.184	590.526
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(595)	(1.553)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.099)	(170.940)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	44.267	142.521
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(455)	(11.889)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	24.204	(3.564)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(829.271)	(107.057)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(763.949)	(152.482)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.211.235	438.044
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.361)	(30.717)
(Imposte sul reddito pagate)	(118.627)	(122.804)
Dividendi incassati	740.891	154.532
(Utilizzo dei fondi)	(113.503)	(63.261)
Altri incassi/(pagamenti)	-	93.433

Totale altre rettifiche	490.400	31.183
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.701.635	469.227
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(56.117)	(5.528)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.100.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.156.117)	(5.528)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(250.895)	(302.501)
(Rimborso finanziamenti)	(189.797)	(164.668)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(440.692)	(467.169)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	104.826	(3.470)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	4.755
Danaro e valori in cassa	2.242	957
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.242	5.712
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	105.186	-
Danaro e valori in cassa	1.882	2.242
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	107.068	2.242

Nota integrativa

PARTE INIZIALE

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.643.602. Nell'esercizio precedente l'importo del risultato d'esercizio ammontava ad Euro 229.846.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle mense scolastiche e della ristorazione a servizio dell'azionista Comune di Tortona e dell'idrico integrato, tramite affitto di ramo di azienda alla collegata Gestione Acqua S.p.A. ed altre attività a livello di holding.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo è accaduto nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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. Tali criteri non presentano scostamenti significativi da quelli utilizzati nel precedente esercizio.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato in conformità al principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dall'art. 2427 del Codice Civile.

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.

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. 2423 C.c. e art.2423 bis C.c.)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La prospettiva della continuità aziendale viene ritenuta soddisfatta in condizione dei vincoli contrattuali in essere che ne consentono lo svolgimento in un arco temporale sufficientemente lungo.

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

Deroghe

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

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.

Le Concessioni sono contabilizzate al costo ridotto per perdite durevoli di valore ed ammortizzate sulla durata residua del contratto di concessione con il Comune di Tortona.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono relative all'acquedotto civico, ottenuto in concessione dal Comune di Tortona. Per quanto concerne l'acquedotto civico ricevuto in concessione, a seguito della stipula, a suo tempo effettuata, del contratto di affitto di ramo d'azienda con Gestione Acqua S.p.A., è stato concordato che tutti gli investimenti sull'acquedotto e gli ammortamenti relativi risultino a carico di quest'ultima per tutta la durata del contratto e che, al termine dello stesso, Gestione Acqua dovrà restituire i beni in oggetto nel medesimo stato in cui li ha ricevuti.

Il contratto di affitto di ramo d'azienda prevede infine che, alla data di restituzione dei beni, ASMT Tortona corrisponderà o riceverà un conguaglio a seconda che il valore di libro di quei beni risulti maggiore o minore rispetto a quello riferito al 1° gennaio 2007, data di sottoscrizione del contratto stesso la cui durata è oggetto di rinnovo tacito triennale tra le parti con limite massimo pari al termine del contratto di concessione dell'acquedotto comunale tra il Comune di Tortona ed ASMT Tortona S.p.A., prevista al 31 dicembre 2028. Invece il rinnovo tacito triennale tra ASMT Tortona e Gestione Acqua è fissato attualmente al 31 marzo 2021.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Immobilizzazioni materiali	Aliq. Min	Aliq. max
Terreni e Fabbricati	2,00	5,00
Attrezzature industriali e commerciali	5,00	20,00
Altri beni	8,00	20,00

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.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del valore di presumibile realizzo mediante l'iscrizione di apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate ed in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto, ove necessario, sono svalutate in presenza di una perdita, ritenuta durevole, di valore. La perdita durevole di valore è determinata confrontando il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione con il suo valore recuperabile, determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno dalla partecipata.

Le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali vengano meno le ragioni che avevano reso necessaria la svalutazione, vengono ripristinate al costo originario.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono eventualmente 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.

Gli eventuali stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del bilancio.

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 TFR 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.

Il TFR non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore delle attività o delle passività figuranti nello stato patrimoniale ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti.

In particolare i crediti per imposte anticipate sono iscritti solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

Sono iscritti nel rispetto della prudenza e della competenza temporale ed economica ed esposti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi di diretta incidenza, così come dettato dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

La società ha ricavi derivanti da prestazioni di servizi e proventi di natura finanziaria che vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I costi si riferiscono all'acquisizione di beni e servizi riconosciuti in base al sopra citato criterio della competenza temporale.

I proventi e gli oneri di natura finanziaria sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali, prestate tramite fideiussioni societarie dirette che tramite istituti bancari o finanziari a favore di terzi, che le garanzie reali. La natura delle garanzie reali prestate è di tipo ipotecario.

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti. Il capitale risulta interamente versato.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.408.250	1.433.863	(25.613)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Il saldo di Euro 256.016 si riferisce alla concessione idrica e viene ammortizzato sulla base della durata residua del contratto in essere con il Comune di Tortona, la cui scadenza, come già menzionato, risulta essere il 2 marzo 2028.

Il saldo di Euro 1.152.234 si riferisce alle migliorie apportate all'acquedotto civico di Tortona, ottenuto in concessione dal Comune di Tortona. A seguito della stipula, a suo tempo effettuata, del contratto di affitto di ramo d'azienda con Gestione Acqua S.p.A., è stato concordato, come già menzionato, che tutti gli investimenti sull'acquedotto e gli ammortamenti relativi risultino a carico di quest'ultima per tutta la durata del contratto e che, al termine dello stesso, Gestione Acqua dovrà restituire i beni in oggetto nel medesimo stato in cui li ha ricevuti.

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzaz. delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizz. immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzaz. immateriali	Totale immobilizzaz. immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	60.439		424.592	8.801.631			1.395.110	10.681.772
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.439		424.592	2.276.399			242.876	3.004.306
Svalutazioni				6.243.603				6.243.603
Valore di bilancio				281.629			1.152.234	1.433.863
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								

Riclassifiche (del valore di bilancio)							
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)							
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio							
Ammortamento dell'esercizio				25.613			25.613
Svalutazioni effettuate nell'esercizio							
Altre variazioni							
Totale variazioni				(25.613)			(25.613)
Valore di fine esercizio							
Costo	60.439		424.592	8.801.630		1.395.110	10.681.771
Rivalutazioni							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.439		424.592	2.302.011		242.876	3.029.918
Svalutazioni				6.243.603			6.243.603
Valore di bilancio				256.016		1.152.234	1.408.250

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.648.639	4.767.735	(119.096)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Riguardano prevalentemente l'immobile sito a Tortona ed i relativi macchinari.

Le immobilizzazioni materiali hanno avuto un decremento netto di Euro 119.096, costituito da incrementi per Euro 56.117 quasi interamente riferiti a lavori di rifacimento tetto, da ammortamenti per Euro 175.213.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzaz. materiali	Immobilizzaz. materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzaz. materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.953.228		1.218.433	1.067.450		8.239.111
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.676.748		734.241	1.060.387		3.471.376
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.276.480		484.192	7.063		4.767.735
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	52.593		3.326	198		56.117
Riclassifiche (del valore di bilancio)						

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	120.041	50.971	4.201		175.213
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni	(67.448)	(47.645)	(4.003)		(119.096)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.005.822	1.221.759	1.067.648		8.295.229
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.796.790	785.212	1.064.588		3.646.590
Svalutazioni					
Valore di bilancio	4.209.032	436.547	3.060		4.648.639

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.120.949	5.020.949	1.100.000

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo		4.956.902			64.047	5.020.949		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		4.956.902			64.047	5.020.949		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								

Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo		4.956.902			64.047	5.020.949		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		4.956.902			64.047	5.020.949		

Partecipazioni

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

Non sussistono partecipazioni di controllo.

Le partecipazioni non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati hanno avuto un incremento di euro 1.100.000 a seguito di un finanziamento soci, fruttifero di interessi, concesso alla società collegata Gestione Acqua S.p.A. con scadenza in un'unica soluzione al 31/12/2022.

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio						
Variazioni nell'esercizio		1.100.000				1.100.000
Valore di fine esercizio		1.100.000				1.100.000
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio		1.100.000				1.100.000
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Gestione Ambiente S.p.a. (**)	Tortona (AL)	01492290067	2.147.345	942.877	4.348.398	1.739.359	40	1.754.968
Gestione Acqua S.p.a. (**)	Cassano Spinola (AL)	01880180060	11.443.205	2.357.355	17.770.855	5.883.930	33,11	3.201.934
Totale								4.956.902

(**) Dati relativi al bilancio al 31 dicembre 2017 (ultimo dato disponibile)

Non si sono ravvisate perdite durevole di valore in ragione dei risultati positivi attesi con riferimento all'esercizio 2018, oltreché delle prospettive reddituali future.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia		1.100.000				1.100.000
Totale		1.100.000				1.100.000

VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	64.047	
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate	1.100.000	
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri		
Altri titoli		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Iren Laboratori S.p.a. (**)	58.624	
Banca Centropadana Credito Cooperativo (**)	5.423	
Totale	64.047	

Denominazione	Città, o Stato estero	Codice fiscale	Capitale	Utile (Perdita)	Patrimonio netto	Quota posseduta	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio
Iren Laboratori Spa (**)	Genova	01762460069	2.000.000	521.601	6.047.243	146.948	2,43	58.624
Banca Centropadana Scarl (**)	Guardamiglio (LO)	12514870158	46.931.568	(29.945.657)	200.962.723	Non significativa	Non significativa	5.423
Totale								64.047

(**) Dati relativi al bilancio al 31 dicembre 2017 (ultimo dato disponibile).

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.145	10.550	595

Rappresentano le rimanenze di derrate alimentari e prodotti di consumo alla fine dell'esercizio. Il saldo in essere risulta in linea con lo scorso esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.550	595	11.145
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	10.550	595	11.145

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
987.118	980.709	6.409

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	298.052	2.099	300.151	300.151		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	302.706	292.761	595.467	595.467		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	40.992	(27.495)	13.497	13.497		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante		13.118	13.118	13.118		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.530	(33.527)	13.003	13.003		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	278.017	(246.488)	31.529			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.412	5.941	20.353	20.353		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	980.709	6.409	987.118	955.589		

I crediti verso clienti, al 31/12/2018, sono così costituiti:

Descrizione	**31/12/2018**
Crediti verso clienti per fatture emesse	350.987
Fatture da emettere per prestazioni di servizi	800
Totale	351.787
Fondo svalutazione crediti	(51.636)
Totale	**300.151**

I suddetti crediti risultano in linea con l'anno precedente e si riferiscono principalmente a crediti verso il Comune di Tortona per servizi resi.

I crediti verso imprese collegate, al 31/12/2018, sono così dettagliati:

Descrizione	**31/12/2018**
Crediti commerciali verso Gestione Acqua	623.772
Crediti commerciali verso Gestione Ambiente	63.565
Totale crediti lordi verso collegate	687.337
Fondo svalutaz.crediti verso collegate	(91.870)
Totale	**595.467**

I suddetti crediti hanno avuto una variazione in aumento di Euro 384.631 derivante dall'effetto combinato dell'incremento di nuovi crediti commerciali per servizi resi nell'anno e dell'incasso dei crediti commerciali da Gestione Acqua per Euro 964.453 e dei crediti per distribuzione dividendi da Gestione Ambiente per Euro 740.891. Entrambi i quali risultavano completamente svalutati in quanto ritenuti difficilmente recuperabili in considerazione delle condizioni finanziarie delle collegate all'epoca dello stanziamento.

I crediti verso la controllante ASM Voghera S.p.A per Euro 13.497 si riferiscono a crediti commerciali per prestazioni di servizi rese.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti per Euro 13.118 si riferiscono a crediti commerciali verso Reti Di. Voghera S.r.l. (controllata da ASM Voghera S.p.A.) per prestazioni di servizi rese.

I crediti tributari, al 31/12/2018, sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2018
Credito IVA	4.623
Crediti IRAP da dich. Annuale	8.380
Totale	**13.003**

I crediti per imposte anticipate, al 31/12/2018, sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2018
Crediti per IRES anticipata	31.529
Crediti per IRAP anticipata	-
Totale	**31.529**

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza della loro recuperabilità in esercizi futuri, sulla base di una realistica previsione di futuri imponibili fiscali. Per una descrizione delle stesse si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri, al 31/12/2018, sono così dettagliati

Descrizione	31/12/2018
Depositi cauzionali	5.769
Anticipi a fornitori	7.163
Crediti diversi	7.421
Totale	**20.353**

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	300.151		595.467	13.497	13.118
Totale	300.151		595.467	13.497	13.118

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	13.003	31.529	20.353	987.118
Totale	13.003	31.529	20.353	987.118

L'adeguamento del valore dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	**F.do svalutazione**
Saldo al 31/12/2017	**1.658.563**
Rilascio nell'esercizio	(1.606.927)
Accantonamento esercizio	91.871
Saldo al 31/12/2018	**143.507**

Il rilascio del fondo è dovuto agli incassi ricevuti dalle controllate Gestione Ambiente e Gestione Acqua avvenuti nel corso dell'esercizio e relativi a crediti precedentemente svalutati tramite accantonamento a tale fondo.

L'accantonamento dell'esercizio rappresenta la stima migliore ad oggi possibile, sulla base delle informazioni disponibili per disporre di un fondo svalutazione crediti che consenta di rappresentare, nel rispetto del postulato della prudenza, il valore di presumibile realizzo dei crediti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
107.068	2.242	104.826

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali		105.186	105.186
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	2.242	(360)	1.882
Totale disponibilità liquide	2.242	104.826	107.068

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.965	23.510	455

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		23.510	23.510
Variazione nell'esercizio		455	455
Valore di fine esercizio		23.965	23.965

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

Descrizione	**Importo**
Costo anticipato gestione archivi ATM fino al 2021	6.974
Costo anticipato polizze assicurative varie	16.490
Altri di ammontare non apprezzabile	501
	23.965

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.829.197	7.185.595	1.643.602

VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.084.992							4.084.992
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	214.348		11.493					225.841
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	1.663.187		45.969					1.709.156
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								

Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione	203.608							203.608
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	789.614							789.614
Totale altre riserve	2.656.409		45.969					2.702.378
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo			172.384					172.384
Utile (perdita) dell'esercizio	229.846		1.413.756				1.643.602	1.643.602
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	7.185.595		1.643.602				1.643.602	8.829.197

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
13) Riserva straordinaria da scissione art,.2327 c.c.	36.116
14) Riserva ricvlutazione ex D.L. 185/2008	753.497
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	789.614

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.084.992		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			

Riserva legale	225.841		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.709.156		A,B,C			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione	203.608		A,B			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	789.614					
Totale altre riserve	2.702.378					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo	172.384		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	7.185.595					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
13) Riserva straordinaria da scissione art,.2327 c.c.	36.116		A,B			
14) Riserva ricvlutazione ex D.L. 185/2008	753.497		A,B			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Totale	789.614					

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

FORMAZIONE ED UTILIZZO DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Totale altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.084.992	186.653	1.926.589	553.904	6.752.138
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		27.695	729.820	(324.058)	433.457
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					

Risultato dell'esercizio precedente				229.846	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.084.992	214.348	2.656.409	229.846	7.185.595
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		11.493	218.353	1.413.756	1.643.602
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.643.602	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.084.992	225.841	2.874.762	1.643.602	8.829.197

FONDI PER RISCHI E ONERI

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.067	229.855	(216.788)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		8.891		220.964	229.855
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio				19.998	19.998
Utilizzo nell'esercizio		8.891		227.895	236.786
Altre variazioni					
Totale variazioni		(8.891)		(207.897)	(216.788)
Valore di fine esercizio				13.067	13.067

La seguente tabella dettaglia maggiormente i fondi rischi e oneri e le loro variazioni

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondi rischi per liti	129.093	8.224	(124.250)	13.067
Fondo copertura perdite partecipate	91.871		(91.871)	

Fondo imposte differite	8.891		(8.891)	
Fondo oneri vari				
	229.855	8.224	(225.012)	13.067

Il decremento del fondo rischi ed oneri risulta quasi principalmente riferito al rilascio del fondo per la chiusura del contenzioso verso Inail per Euro 124.250 nel quale la Società è risultata parte vincente ed al rilascio del fondo copertura perdite partecipate per Euro 91.871 essendo venuti meno i presupposti sottostanti al suo stanziamento. L'accantonamento di Euro 8.224 è relativo ad un contenzioso con riferimento ai quali si ritiene probabile la soccombenza.

Il fondo imposte differite di Euro 8.891 è stato interamente rilasciato a seguito dell'incasso del credito per dividendo da Gestione Ambiente. Per una descrizione dettagliata delle stesse si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.639	22.225	414

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.225
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.046
Utilizzo nell'esercizio	21.632
Altre variazioni	
Totale variazioni	414
Valore di fine esercizio	22.639

Il TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il TFR accantonato 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 TFR 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.

Il TFR non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

DEBITI

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.198.346	4.582.202	(383.856)

VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	1.426.293	(440.693)	985.600	196.020	789.580	281.724
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	122.769	44.267	167.036	167.036		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate	15	443	458	458		
Debiti verso controllanti	2.652.546	59.479	2.712.025	2.712.025		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.986	2.052	18.038	18.038		
Debiti tributari	30.329	(29.304)	1.025	1.025		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.029	(1.223)	18.806	18.806		
Altri debiti	314.235	(18.877)	295.358	295.358		
Totale debiti	4.582.202	(383.856)	4.198.346	3.408.766	789.580	281.724

I debiti verso banche hanno avuto una diminuzione di Euro 440.693 dovuti ad una minore esposizione per scoperti di conto corrente e per effetto del rimborso delle rate dei mutui in corso.

Il dettaglio dei mutui è il seguente:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017

Mutuo n.09014835 contratto con UBI Banca (ex Banca Regionale Europea) nel 2003 al tasso fisso annuo del 1,90% - scadenza 01/01/2021.	263.942	366.057
Mutuo n.00259458 contratto con UBI Banca (ex Banca Regionale Europea) nel 2010 e scadente 28/07/2026. Tasso Euribor a 3 mesi + 0,90%	712.053	792.613
Totale	975.995	1.158.670

Sui mutui in essere vigono le seguenti ipoteche a favore di UBI Banca:

Ipoteca per mutuo acquisizione capannone prat.n°435492 Ubi Banca (ex BRE)	2.800.000
Ipoteca per mutuo ristrutturazione sede pratica n° 347481 Ubi Banca (ex BRE)	2.600.000
Totale	5.400.000

I debiti verso fornitori ammontano a Euro 167.036 (Euro 122.769 nel 2017) con un incremento rispetto all'esercizio precedente.

I debiti verso imprese collegate sono pari a Euro 458 (Euro 15 nel 2017) e sono relativi alla collegata Gestione Ambiente S.p.A..

I debiti verso imprese controllanti sono pari a Euro 2.712.025 (Euro 2.652.546 nel 2017) e si riferiscono tutti alla società ASM Voghera S.p.A. Gli stessi sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti commerciali verso ASM Voghera	36.094	2.051	34.043
Debiti per dividendi verso ASM Voghera	2.650.495	2.650.495	
Debiti per consolidato fiscale	25.436	0	25.436
Totale	2.712.025	2.652.546	59.479

L'incremento è dovuto principalmente dall'adesione a decorrere dall'esercizio corrente al consolidato fiscale con la controllante.

I debiti per dividendi verso la controllante ASM Voghera, immutati rispetto al precedente esercizio, si riferiscono a distribuzione di dividendi deliberati negli anni passati e non ancora pagati.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono pari a Euro 18.038 (Euro 15.986 nel 2017) e si riferiscono a debiti verso ASM Vendita e Servizi S.r.l., società controllata da ASM Voghera S.p.A.

I debiti tributari ammontano a Euro 1.025 (Euro 30.329 nel 2017) e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Altre ritenute operate alla fonte	1.025		1.025
Debito per Irap		779	(779)
Ires dell'esercizio		29.550	(29.550)
Totale	1.025	30.329	(29.304)

Il decremento dei debiti tributari è conseguente alla già citata adesione al consolidato fiscale con la controllante.

I debiti verso istituti di previdenza sono pari a Euro 18.806 (Euro 20.029 nel 2017) e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti v/INPS	11.711	14.082	(2.371)
Debiti v/INPS TFR fondo tesoreria	2.428	2.402	26
Debiti v/INDAP	1.913	1.885	28
Debiti v/PEGASO	1.258	1.243	15
Debiti v/Istituti vari di previdenza	1.496	417	1.097
Totale	18.806	20.029	(1.223)

I debiti verso altri sono pari a Euro 295.358 (Euro 314.235 nel 2017) e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti per emolumenti Sindaci		4.680	(4.680)
Debiti verso soci per dividendi	169.416	169.416	
Deb.v/associazioni sindacali di cat.	396	386	10
Debiti per stipendi e salari	11.814	3.974	7.840
Debiti per ferie maturate	3.097	8.632	(5.535)
Debiti per produttività maturata	3.184	2.570	614
Debiti v/Cassa Conguaglio pereq.generale	98.234	115.811	(17.577)
Altri debiti	9.217	8.766	451
Totale	295.358	314.235	(18.877)

I debiti verso soci, immutati rispetto al precedente esercizio, si riferiscono al debito per dividendo verso i soci di minoranza relativo all'esercizio 2015 e non ancora erogato.

SUDDIVISIONE DEI DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				985.600			167.036	
Totale				985.600			167.036	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia		458	2.712.025	18.038	1.025	18.806	295.358	4.198.346
Totale		458	2.712.025	18.038	1.025	18.806	295.358	4.198.346

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
243.885	219.681	24.204

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		219.681	219.681
Variazione nell'esercizio		24.204	24.204
Valore di fine esercizio		243.885	243.885

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi - contrib. diversi c.to impianti	216.117
Risconti passivi contributi c/capitale rifacimento tetto	24.600
Altri di ammontare non apprezzabile	3.168
	243.885

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Al 31/12/2018, i ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni sono pari ad Euro 216.117.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.394.000	1.822.997	1.571.003

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.286.049	1.316.887	(30.838)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.107.951	506.110	1.601.841
Totale	**3.394.000**	**1.822.997**	**1.571.003**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi pasti mense	759.402	790.512	(31.110)
Affitto ramo di azienda	472.000	472.000	
Ricavi contratti outsourcing	53.447	53.175	272
Ricavi prestazioni infragruppo	1.200	1.200	
Totale	**1.286.049**	**1.316.887**	**(30.838)**

Il fatturato risulta pari ad Euro 1.286.049 e mostra un lieve calo rispetto all'esercizio precedente riconducibile a minori ricavi da mense scolastiche con il Comune di Tortona. L'affitto ramo di azienda si riferisce all'affitto alla collegata Gestione Acqua S.p.A. della concessione dell'acquedotto ottenuta dal Comune di Tortona.

La voce altri ricavi e proventi è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Affitti attivi	257.575	254.153	3.422
Rimborsi costi dipendenti	26.312	29.293	(2.981)
Sopravvenienze attive ordinarie	2.402	80.005	(77.603)

Sopravvenienze attive rilascio fondi	1.816.867	131.738	(1.685.129)
Altri ricavi e proventi vari	4.796	10.921	(6.125)
Totale	**2.107.951**	**506.110**	**1.601.481**

L'incremento degli altri ricavi è quasi interamente riferito al rilascio del fondo svalutazione crediti per Euro 1.606.927 in quanto si sono incassati nel corso dell'esercizio crediti dalla controllata Gestione Acque e dividendi dalla collegata Gestione Ambienti non facendo più sussistere i presupposti della sua iscrizione. Si segnala inoltre il rilascio del fondo rischi ed oneri relativo al chiusura positiva del contenzioso in essere con l'Inail per Euro 124.250 ed il rilascio del fondo copertura perdite società partecipate per Euro 91.871.

SUDDIVISIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI PER AREA GEOGRAFICA

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.286.049
Totale	1.286.049

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.412.315	1.255.134	157.181

Descrizione	**31/12/2018**	**31/12/2017**	**Variazioni**
Materie prime, sussidiarie e merci	269.472	247.608	21.864
Servizi	353.703	366.999	(13.296)
Godimento di beni di terzi	675	900	(225)
Salari e stipendi	297.507	283.041	14.466
Oneri sociali	90.837	94.636	(3.799)
Trattamento di fine rapporto	22.046	20.681	1.365
Altri costi del personale	2.642	2.816	(174)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	25.613	964	24.649
Ammortamento immobilizzazioni materiali	175.213	178.646	(3.433)
Svalutazioni crediti attivo circolante	91.871		91.871
Variazione rimanenze materie prime	(595)	(1.554)	959
Accantonamento per rischi	8.224		8.224
Oneri diversi di gestione	75.107	60.397	14.710
Totale	**1.412.315**	**1.255.134**	**157.181**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione.

I costi per materie prime, sussidiarie e merci sono così composti:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Acquisti derrate alimentari	236.937	232.679	4.258
Acquisti stampati e cancelleria	2.530	1.776	754
Acquisti materiali di consumo	25.207	9.674	15.533
Altri acquisti	4.798	3.479	1.319
Totale	**269.472**	**247.608**	**21.864**

I costi per servizi sono così composti:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Manutenzioni e riparazioni	7.637	15.711	(8.074)
Canoni manutenzioni	7.501	8.513	(1.012)
Postali e telefoniche	7.452	8.588	(1.136)
Spese bancarie	9.001	10.301	(1.300)
Assicurazioni	16.505	19.565	(3.060)
Consumi energetici	55.747	56.805	(1.058)
Pulizia e vigilanza	31.409	31.169	240
Prestazioni infragruppo	94.200	75.733	18.467
Prestazioni varie	4.521	1.781	2.740
Consulenze legali, tecniche, fiscali	14.126	52.606	(38.480)
Collaboraz, interinali, rimborsi prestaz. lavorative	16.442	16.132	310
Compensi consiglio di amministrazione	36.654	25.839	10.815
Compensi collegio sindacale	21.840	21.840	
Compensi per la revisione del bilancio	10.500	2.080	8.420
Servizi vari	20.168	20.336	(168)
Totale	**353.703**	**366.999**	**(13.296)**

Godimento beni di terzi

I costi per godimenti beni di terzi ammontano ad Euro 675 e si riferiscono a noleggi vari (Euro 900 nel 2017).

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano a Euro 413.032 (Euro 401.174 nel 2017).

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

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Si rimarca che non viene effettuato l'ammortamento per i cespiti dell'idrico integrato in affitto di azienda a Gestione Acqua S.p.A..

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ammortamenti immobilizzazioni. immateriali	25.613	964	24.649
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	175.213	178.646	(3.433)
Totale	**200.825**	**179.610**	**21.215**

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La svalutazione dei crediti per Euro 91.871 è stata effettuata al fine di esporre i crediti commerciali al valore di presumibile realizzo.

Accantonamento per rischi e oneri

Sono stati effettuati accantonamenti per rischi ed oneri per euro 8.224, il cui dettaglio è evidenziato nella presente nota integrativa alla sezione del passivo patrimoniale fondi per rischi ed oneri.

Altri accantonamenti

Per quanto concerne l'acquedotto civico, come già precedentemente segnalato, in base al contratto di affitto di ramo di azienda tra ASMT e Gestione Acqua S.p.A., i beni afferenti l'acquedotto ed il relativo accantonamento sono stati "congelati" in quanto è compito di Gestione Acqua accantonare detti importi nel proprio bilancio.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono così composti:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
IMU	7.223	7.223	
Tassa raccolta rifiuti	25.679	26.148	(469)
Sopravvenienze passive ordinarie	33.761	17.580	16.181
Altre imposte e tasse	5.172	4.434	738
Contributi associativi	1.000		1.000
Altri oneri diversi di gestione	2.272	5.012	(2.740)
Totale	**75.107**	**60.397**	**14.710**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(18.361)	(30.717)	12.356

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.245	12	3.233
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.606)	(30.729)	9.123
Totale	**(18.361)**	**(30.717)**	**12.356**

L'incremento dei proventi è interamente dovuto agli interessi attivi sul finanziamento soci a favore di Gestione Acqua erogato nel corso dell'esercizio.

Gli oneri finanziari hanno avuto una diminuzione per via di minori interessi sui debiti a breve verso banche e sui mutui in corso di ammortamento.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	20.322
Altri	1.284
Totale	21.606

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					8.669	8.669
Interessi passivi indeduc.					1.284	1.284
Interessi su mutui					11.143	11.143
oneri per fideiussioni					510	510
Totale					**21.606**	**21.606**

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
319.722	307.300	12.422

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	82.125	129.672	(47.547)
IRES	68.513	107.680	(39.167)
IRAP	13.612	21.992	(8.380)
Imposte sostitutive			

Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	237.597	177.628	59.969
IRES	237.597	177.628	59.969
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	**319.722**	**307.300**	**12.422**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società ha aderito al consolidato fiscale con ASM Voghera S.p.A. in qualità di consolidata. Pertanto, per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	**Valore**	**Imposte**
Risultato prima delle imposte	1.963.324	
Onere fiscale teorico (%)	24	471.198
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
compensi variabili CDA	4.843	
accantonamento fondo controversie legali	8.224	
Totale	13.067	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
dividendi incassati di esercizi precedenti	37.045	
utilizzo fondi tassati	(11.024)	
rilascio fondo svalutaz crediti	(1.724.996)	
altre riprese varie in diminuzione	(7.549)	
deduzione ACE	(4.660)	
Totale	(1.711.184)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
imposte indeducibili	7.223	
altri costi indeducibili vari	13.043	
Totale	20.266	
Imponibile fiscale	285.473	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		68.513

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.494.812	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
costi per servizi	45.041	
IMU	7.223	
altri vari	2.486	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
rilascio fondo sval crediti	(1.724.997)	
altri vari (ulteriore deduz. spese personale, sopravv.neutre	(408.590)	
Totale	**415.975**	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	17.471
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	415.975	
IRAP corrente per l'esercizio		13.612

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto si ritiene esista la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Nel calcolo della fiscalità differita si è tenuto conto della riduzione dell'aliquota IRES al 24% a partire dal periodo d'imposta 2017, come disposto dalla Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016)

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE ED EFFETTI CONSEGUENTI

	Saldo esercizio 2017		Variaz. eserc. 2018					Saldo esercizio 2018	
	Ammontare differenze temporanee	saldo	rigiro eserc. precedente	Effetto anno	totale	Effetto fiscale	Totale effetto fiscale	Ammontare differenze temporanee	saldo
Imposte anticipate									
Acc.to inded. F.do ripristino beni devolvibili	105.915	25.420	(105.915)		(105.915)	(25.420)	(25.420)		
Acc.to controversie legali	125.521	31.611	(125.521)	8.224	(117.297)	(29.637)	(29.637)	8.224	1.974
Acc.to inded. F.do svalutaz. crediti	889.285	212.671	(866.035)	91.870	(774.165)	(185.042)	(185.042)	115.120	27.629
Acc.to f.do Cassa Integrazione Guadagni (CIG)	32.075	7.698	(32.075)		(32.075)	(7.698)	(7.698)		
compensi variabili amministratori				4.843	4.843	1.162	1.162	4.843	1.162
compensi personale stimati (premi su retribuzioni)	2.570	617	(2.570)	3.184	614	147	146	3.184	764
Totale imposte anticipate	1.155.366	278.017					(246.488)	131.371	31.529
Imposte differite									
5 % dividendi Gestione Ambiente per competenza	37.044	8.891	(37.044)		(37.044)	(8.891)	(8.891)		
Totale imposte differite	37.044	8.891					(8.891)		

ALTRE INFORMAZIONI

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Impiegati	1	1	
Operai	23	23	
Totale	**24**	**24**	

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio			1	23		24

COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.654	21.840
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

COMPENSI AL REVISORE LEGALE O SOCIETÀ DI REVISIONE

(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 dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete, al netto di eventuali rimborsi spese:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Altri servizi di verifica svolti	

Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fidejussioni a favore di terzi	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Ferrovie Dello Stato 99/15005- Gas 16/11/93	1.549	1.549
Ente Naz.Strade 834257 - Gas 16/12/97	2.582	2.582
Fidejussione di Viscontea Coface a favore Min. Ambiente N 1625270 - Iscrizione Albo Naz.Gest.Rifiuti	309.874	309.874
Fidejussione di Viscontea Coface a favore Min. Ambiente N 1625266 - Iscrizione Albo Naz.Gest.Rifiuti	51.646	51.646
Fidejussione di Viscontea Coface a favore Min. Ambiente N 1625273 - Iscrizione Albo Naz.Gest.Rifiuti	41.317	41.317
Fidejussione di Carige Assic. a favore Min. Ambiente N.561245148 - Trasp. Rifiuti	185.924	185.924
Fidejussione di Carige Assic. a favore Min. Ambiente N.561245149 - Trasp. Rifiuti	30.987	30.987
Fidejussione di Carige Assic. a favore Min. Ambiente N.561245152 - Trasp. Rifiuti	24.790	24.790
Fidejussione di Ubi Banca (ex BRE) a favore Banca Pop. Sondrio per energy Trade Spa N.001/106330 - gas		56.939
Fideiussione societaria N°320392 rilasciata a UBI BANCA (EX BRE) a favore di Gestione Acqua Spa	825.000	825.000
Fideiussione societaria dell'8/01/2013 rilasciata a Banca Pop. Milano (EX Banca Legnano) a favore comuni vari per adempimenti di Gestione Ambiente		300.000
Fideiussione societaria del 09/04/2015 rilasciata a Monte Paschi Siena a favore Gestione Acqua	500.000	500.000
Fideiussione societaria del 11/08/2015 rilasciata a ACOS Spa per finanziamento Cariparma a favore Gestione Acqua	1.987.000	1.987.000
TOTALE	**3.960.670**	**4.317.609**

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

Ai sensi dell'art. 2427, 1° comma n. 22 ter del Codice Civile si evidenzia che la Società ha in essere dei contratti di servizio con la controllante ASM Voghera S.p.A. e con la collegata Gestione Acqua S.p.A. per la fornitura di servizi di natura amministrativa, operativa e di affitto di ramo di azienda.

La società intrattiene, inoltre, rapporti commerciali con la società collegata Gestione Ambiente S.p.A..

Le risultanze economiche e finanziarie di tali rapporti sono stati evidenziati nella presente nota integrativa.

INFORMAZIONI SUGLI 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.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura delle esercizio tali da modificare le valutazioni e le rappresentazioni di bilancio.

IMPRESE CHE REDIGONO IL BILANCIO DELL'INSIEME PIÙ GRANDE/PIÙ PICCOLO DI IMPRESE DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO CONTROLLATA

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22 sexies), C.c. si evidenzia che il bilancio della società viene consolidato in maniera integrale da parte di ASM Voghera S.p.a. con sede legale in Via Pozzoni n.2 Voghera (PV) dove è depositata copia del bilancio consolidato.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La vostra società appartiene al Gruppo ASM Voghera S.p.A., ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di A.S.M. VOGHERA S.P.A..

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.). Segnaliamo, peraltro, che la Società ASM Voghera S.p.A. redige il bilancio consolidato.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	78.634.938	80.072.516
C) Attivo circolante	21.920.216	22.379.295
D) Ratei e risconti attivi	83.837	169.227
Totale attivo	100.638.991	102.621.038
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	52.878.600	52.878.600

Riserve	14.298.458	13.894.469
Utile (perdita) dell'esercizio	2.069.223	1.153.985
Totale patrimonio netto	69.246.281	67.927.054
B) Fondi per rischi e oneri	2.498.279	1.983.879
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.077.474	3.181.095
D) Debiti	19.279.391	22.949.978
E) Ratei e risconti passivi	6.537.566	6.579.032
Totale passivo	100.638.991	102.621.038

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	35.965.166	36.346.206
B) Costi della produzione	33.382.736	34.319.407
C) Proventi e oneri finanziari	211.648	(86.275)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(34.308)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	690.547	786.539
Utile (perdita) dell'esercizio	2.069.223	1.153.985

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

La Legge 4 agosto 2017, n. 124 ha introdotto, a partire dai bilanci dell'esercizio 2018, alcuni obblighi di trasparenza in capo ai soggetti che ricevono "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere" dalle pubbliche amministrazioni e da una serie di soggetti a queste assimilati con cui intrattengono rapporti economici.

In considerazione del fatto che questa disposizione ha sollevato questioni interpretative e applicative tuttora irrisolte, il la direzione aziendale ha svolto i necessari approfondimenti e, anche alla luce dei più recenti orientamenti, ritiene che non rientrino nell'ambito dell'obbligo di pubblicazione:

- le somme ricevute come corrispettivo di lavori pubblici, servizi e forniture;
- gli incarichi retribuiti rientranti nell'esercizio tipico dell'attività dell'impresa;
- le misure generali fruibili da tutte le imprese rientranti nella struttura generale del sistema di riferimento definito dallo Stato (ad esempio: ACE);
- vantaggi economici selettivi, ricevuti in applicazione di un regime di aiuti, accessibili a tutte le imprese che soddisfano determinate condizioni, sulla base di criteri generali predeterminati (ad esempio: contributi su progetti di ricerca e sviluppo ed agevolazioni fiscali);
- risorse pubbliche riconducibili a soggetti pubblici di altri Stati (europei o extra europei) e alle istituzioni europee;
- contributi per la formazione ricevuti da fondi interprofessionali (ad esempio: Fondimpresa e Fondirigenti); in quanto fondi aventi forma associativa e natura giuridica di enti di diritto privato, che sono finanziati con i contributi versati dalle stesse imprese.

In considerazione di quanto sopra esposto non si ritiene sussistano “sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere” di cui fornirne informativa.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Si propone all’assemblea di così destinare il risultato d’esercizio:

Risultato d’esercizio al 31/12/201d	**Euro**	**1.643.602**
5% a riserva legale	Euro	82.180
a riserva statutaria	Euro	328.720
a nuovo	Euro	1.232.702

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile con le integrazioni proposte dai principi contabili OIC. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell’esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente

del Consiglio di amministrazione

Michele Matera

ASMT TORTONA SPA

S.S.35 DEI GIOVI N.42 - 15057 TORTONA - AL

Codice fiscale 02021850066

Capitale sociale euro 4.084.992,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale

al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018
redatta ai sensi dell'art.2429, comma 2, C.C.

All'Assemblea dei Soci della ASMT TORTONA SPA.

PREMESSA

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto le funzioni previste dall'art.2409-bis C.C.

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'art.2429, comma 2, c.c.".

Informazioni sulla società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati e sull'attività svolta

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società ASMT TORTONA SPA e, per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la struttura organizzativa e contabile, tenendo conto anche delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza, nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati, è stata attuata con il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto.

Nel corso dell'esercizio la società ha occupato a tempo parziale una sola dipendente nel settore amministrativo in quanto, tutta l'attività amministrativa, la contabilità aziendale, paghe e formazione del bilancio sono state affidate alla società ASM Voghera SPA.

Gli altri dipendenti della società sono impiegati nell'attività di gestione delle mense scolastiche.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e straordinaria al

fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il Collegio sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale della società, che, come detto sopra, è estremamente ridotta, in quanto la società, anche per la sola attività svolta di "servizio mensa" ha esternalizzato il servizio.

Considerata la relativa semplicità dell'organigramma direzionale,le informazioni richieste dall'art.2381, comma 5, c.c. sono state fornite dal Presidente del C.d.A. con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del Collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla norma sopraindicata.

In conclusione si può affermare, per quanto riscontrato durante l'attività svolta nell'esercizio, che:

- Le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale.

- Sono state acquisite le informazioni idonee relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

- Le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

- Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art.2406 c.c.

- Non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art.2408 c.c.

- Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art.2409, comma 7, c.c.

- Nel corso dell'esercizio il collegio ha rilasciato pareri previsti dalla legge e precisamente in merito al contratto di servizio stipulato con ASM S.P.A. e in merito al compenso da corrispondere al C.d.A.

Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale,dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- L'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art.2428 c.c.

- Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termi-

ne previsto dall'art.2429,comma 1,c.c.

E' stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- È stata considerata l'impostazione data al progetto di bilancio, la sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
- L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423. comma 5, c.c.
- E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.
- Ai sensi dell'art.2426, comma 1, n.6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B- I- 5) dell'attivo dello stato patrimoniale.
- Gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati illustrati in modo esauriente.

Risultato dell'esercizio sociale.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è positivo per euro 1.643.602 dopo l'accantonamento delle imposte di competenza dell'esercizio stesso.

Nel dettaglio:

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 1.643.602 e si riassume nei presenti valori:

Attività	Euro	13.307.134
Passività	Euro	4.477.937
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	7.185.595
- Utile dell'esercizio	**Euro**	**1.643.602**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.394.000
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(1.412.315)
Differenza tra valori e costi della produzione	Euro	1.981.685
Proventi e oneri finanziari	Euro	(18.361)
Risultato prima delle imposte	Euro	1.963.324
Imposte sul reddito	Euro	(82.125)
Imposte differite e anticipate	Euro	(237.597)
Utile dell'esercizio	**Euro**	**1.643.602**

IL COLLEGIO SINDACALE CONCORDA CON LA PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO FATTA DAGLI AMMINISTRATORI IN NOTA INTEGRATIVA

Utile dell'esercizio al 31/12/2018	Euro	1.643.602
5% a Riserva legale	Euro	82.180
A riserva statutaria	Euro	328.720
A riporto a nuovo	Euro	1.232.702

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Voghera, li 08/04/2019

Il Collegio Sindacale

Silvestro Barbieri

Claudio Ferri

Paola Garlaschelli

ASMT Tortona S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

EY S.p.A.
Via Meravigli, 12
20123 Milano

Tel: +39 02 722121
Fax: +39 02 722122037
ey.com

Building a better working world

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli azionisti della
ASMT Tortona S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della ASMT Tortona S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

EY S.p.A.
Sede Legale: Via Po, 32 - 00198 Roma
Capitale Sociale Euro 2.525.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. 250904
P. IVA 00891231003
Iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione
Consob al progressivo n. 2 delibera n. 10831 del 16/7/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Building a better working world

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Building a better working world

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (ISA Italia), tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori della ASMT Tortona S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della ASMT Tortona S.p.A. al 31 dicembre 2018, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ASMT Tortona S.p.A. al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASMT Tortona S.p.A. al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 12 aprile 2019

EY S.p.A.

Pietro Carena
(Socio)