

# **Bilancio d'esercizio 2011**

---

**asm impianti e servizi ambientali S.p.A.**  
tel. 0381.697221 fax. 0381.82794 e-mail:asmisa@asmisa.it

L'Asm Impianti e Servizi Ambientali S.p.A. ha sede legale in Vigevano, viale Petrarca 68 e risulta iscritta nel Registro delle Imprese e presso la Camera di Commercio di Pavia con n. 02071890186 e REA n. 243257.

La partita IVA è 02071890186 e il codice fiscale è 02071890186.

Il capitale sociale è di **€2.150.000,00** risulta interamente versato.

Forma giuridica società per azioni.

La società è soggetta a direzione e coordinamento di ASM Vigevano e Lomellina SpA.

*Presidente*

*Dott. Davide Battaglia*

*Vice Presidente*

*Sig. Luigi Giuseppe Baroni*

*Consigliere*

*Sig. Sergio Buganza*

*Direttore Generale*

*Dott. Alessandro Gabbi*

*Sindaco Presidente*

*D.ssa Emilia Niboldi*

*Sindaco*

*Rag. Silvana Bruno*

*Sindaco*

*Dott. Mario Guallini*

*L'ATTIVITA'  
AZIENDALE NEL 2011*

## **ASM IMPIANTI E SERVIZI AMBIENTALI SPA**

Sede in VIGEVANO - VIALE PETRARCA , 68

Capitale Sociale versato Euro 2.150.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PAVIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02071890186

Partita IVA: 02071890186 - N. Rea: 243257

\* \* \*

Signori Azionisti,

sottopongo alla Vostra approvazione il bilancio al 31 dicembre 2011 che evidenzia un utile di € 308.253.

\* \* \*

La società, con Capitale Sociale pari ad Euro 2.150.000,00, interamente sottoscritto e versato, suddiviso in n. 2.150.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00, ha come soci:

### **ASM VIGEVANO E LOMELLINA S.P.A.**

Sede: Viale Petrarca 68 – 27029 Vigevano (PV)

Codice Fiscale: 01471630184

Partita IVA: 01471630184

proprietaria di n. 2.047.400 azioni del valore nominale di Euro 1,00 cadauna pari ad Euro 2.047.400,00 di Capitale Sociale (95,23%)

### **COMUNE DI BORGO SAN SIRO**

Sede: Via Roma 30 – 27020 Borgo San Siro (PV)

Codice Fiscale: 85001770180

Partita IVA: 00463070185

proprietario di n. 4.400 azioni del valore nominale di Euro 1,00 cadauna pari ad Euro 4.400,00 di Capitale Sociale (0,20%)

### COMUNE DI CASSOLNOVO

Sede: Piazza Vittorio Veneto 1 – 27023 Cassolnovo (PV)

Codice Fiscale: 85001790188

Partita IVA: 00477120182

proprietario di n. 26.000 azioni del valore nominale di Euro 1,00 cadauna pari ad Euro 26.000,00 di Capitale Sociale (1,21%)

### COMUNE DI GALLIAVOLA

Sede: Piazza Vittoria 1 – 27034 Galliavola (PV)

Codice Fiscale: 00485480180

Partita IVA: 00485480180

proprietario di n. 800 azioni del valore nominale di Euro 1,00 cadauna pari ad Euro 800,00 di Capitale Sociale (0,04%)

### COMUNE DI GARLASCO

Sede: Piazza Repubblica 11 – 27026 Garlasco (PV)

Codice Fiscale: 85001810184

Partita IVA: 01471630184

proprietario di n. 45.000 azioni del valore nominale di Euro 1,00 cadauna pari ad Euro 45.000,00 di Capitale Sociale (2,09%)

### COMUNE DI GRAVELLONA LOMELLINA

Sede: Piazza Delucca 49 – 27020 Gravellona Lomellina (PV)

Codice Fiscale: 85001830182

Partita IVA: 00503370181

proprietario di n. 9.800 azioni del valore nominale di Euro 1,00 cadauna pari ad Euro 9.800,00 di Capitale Sociale (0,46%)

**COMUNE DI TROMELLO**

Sede: Piazza Vittorio Veneto 1 – 27020 Tromello (PV)

Codice Fiscale 85001850180

Partita IVA 00463060186

proprietario di n. 16.600 azioni del valore nominale di Euro 1,00 cadasuna pari ad Euro 16.600,00 di Capitale Sociale (0,77%).

\* \* \*

## **Andamento della gestione**

Nel corso dell'anno 2011 la nostra Società ha gestito il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei R.S.U. nei Comuni di Vigevano, Borgo San Siro, Cassolnovo, Galliavola, Garlasco, Gravellona Lomellina e Tromello, Gropello Cairoli, secondo le modalità previste nei singoli Contratti di Servizio.

Sono stati effettuati servizi ecologici presso le isole ecologiche di alcuni Comuni, oltre a servizi di spazzamento stradale e raccolta domiciliare su appuntamento di rifiuti ingombranti.

Si è proseguita la gestione dei Cimiteri di Vigevano.

Nel corso dell'Esercizio si sono capitalizzati i costi relativi:

- incremento rete I.E.V.	€ 1.970
- migliorie impianti elettrici nuovi loculi cimitero	€ 544
- realizzazione caditoie scarico acque piovane	€ 8.052
- realizzazione cancellino ingresso camera mortuaria CM	€ 935

Abbiamo rilevato ripartizione dividendi a seguito utile d'esercizio anno 2010 della nostra partecipata Lomellina Energia srl per un importo di € 800.000.

I principali costi sostenuti riguardano lo smaltimento dei rifiuti e il costo del personale.

Non sono stati ricevuti contributi a fondo perduto e finanziamenti a tasso agevolato.

## **Attività di ricerca e sviluppo**

Non vi sono state attività di ricerca

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

Con riferimento alla partecipata ASM Lomellina Inerti S.r.l., a seguito della comunicazione della Regione Lombardia (decreto n.4146 del 09.05.2011) con la quale si esprimeva un parere negativo sulla compatibilità ambientale del progetto relativo al deposito suddetto, da realizzarsi nel Comune di Galliavola, la società partecipata ha provveduto ad incaricare un legale per presentare ricorso al Tar Lombardia contro il provvedimento emesso dalla Regione Lombardia.

ASM Impianti e Servizi Ambientali Spa ha versato l'ammontare del 3° Finanziamento soci per € 38.955, inoltre in data 16 dicembre 2011 è stato deliberato un ulteriore finanziamento per un totale di € 30.000.

ASM Impianti e Servizi Ambientali spa non ha provveduto a versare la propria quota di competenza che ammonta ad € 12.980 essendo in attesa dell'esito del ricorso al Tar Lombardia da parte della società partecipata ASM Lomellina Inerti S.r.l.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Quale fatto rilevante sul fronte finanziario della società, va indicata la trasformazione della linea di credito di 1 Milione di euro, ottenuta dalla Società da parte di Banca Popolare Commercio e Industria di Vigevano (già Banca Regionale Europea) in mutuo chirografario a 36 mesi, supportato dalle usuali garanzie del socio Asm Vigevano e Lomellina Spa.

Lomellina Energia srl, nostra partecipata, per l'esercizio 2011 ha chiuso in utile destinato a riserva straordinaria.

### **Rapporti infragruppo e con società correlate**

I rapporti (commerciali/finanziari) infragruppo sono adeguati ai termini di mercato e sono i seguenti:

### Rapporti commerciali

<b>Società</b>	<b>Crediti</b>	<b>Debiti</b>	<b>Costi</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Garanzia</b>	<b>Impegni</b>
v/ASM Vigevano e Lomellina SpA	10.908	359.194	141.060	12.164	1.000.000	0
v/ASM Energia SpA	18	1.391	2.702	0	0	0
v/ASM Lomellina & Miro Radici SpA	5.100	0	0	0	0	0
v/ASM Lomellina Inerti srl	60.000	0	82.473	50.81	0	0
v/Lomellina Energia srl	1.741.245	3.321.505	3.567.743	0	0	0

### Rapporti finanziari

<b>Società</b>	<b>Crediti</b>	<b>Debiti</b>	<b>Costi</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Garanzia</b>	<b>Impegni</b>
v/ASM Vigevano e Lomellina SpA	0	2.000.000	0	0	0	0
v/ASM Energia SpA	0	0	0	0	0	0
v/ASM Lomellina Inerti srl	30.000	0	0	4.122	0	0
Lomellina Energia srl	0	0	0	800.000	0	0

**Prospetti, margini ed indici**

**(in migliaia di Euro)**

	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Esercizio 2010</b>
(immobilizzazioni immateriali)	48	44
(immobilizzazioni materiali)	1.215	1.281
(immobilizzazioni finanziarie a M/L)	10.797	10.965
(crediti oltre esercizio successivo)	90	82
	<b>12.150</b>	<b>12.372</b>
(scorte)	90	96
(immobilizz.finanz. a breve)	}	-
(crediti a breve)		4.355
(att.finanz.non immobilizzate)		-
Ratei e risconti		59
(liquidità) <b>(LI)</b>	16	180
	<b>4.520</b>	<b>3.537</b>
	<b>16.670</b>	<b>15.909</b>

Patrimonio netto <b>(CN)</b>	<b>3.420</b>	<b>3.111</b>
Fondi	32	28
TFR	1.005	1.023
(Debiti a M/L)	3.448	4.151
	<b>4.485</b>	<b>5.202</b>
(Debiti a breve)	8.503	7.345
Ratei e risconti	262	251
	<b>8.765</b>	<b>7.596</b>
	<b>16.670</b>	<b>15.909</b>

\*\*\*

	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Esercizio 2010</b>
<b>Ricavi</b>	<b>10866</b>	<b>10015</b>
Costi diretti	-6967	-7121
<b>Valore aggiunto</b>	<b>3899</b>	<b>2894</b>
(B9)	-3755	-3635
<b>MOL</b>	<b>144</b>	<b>-741</b>
(B10 - B12 -B13)	-353	-247
<b>Risultato operativo (RO)</b>	<b>-209</b>	<b>-988</b>
A5 - C - D - E	502	1157
<b>Risultato lordo</b>	<b>293</b>	<b>169</b>
Imposte	15	58
<b>Risultato netto (RN)</b>	<b>308</b>	<b>227</b>

Margine di struttura (CN-AF)	-	8.730	-	9.261
Capitale circolante netto (AC-PC)	-	4.245	-	4.059
Margine tesoreria (LD+LI-PC)	-	4.335	-	4.155
Copertura immobilizzazioni CN/AF		0,28		0,25
Indice disponibilità AC/PC		0,52		0,47
Indice liquidità (LD+LI)/PC		0,51		0,45
Indipendenza finanziaria CN/ATT		0,21		0,20
Indebitamento (PF+PC)/CN		2,41		4,11
RO				
ROA -----	-	0,01	-	0,06
ATT m				
RN				
ROE -----	-	0,09	-	0,08
CN m				

	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Esercizio 2010</b>
Disponibilità di cassa 01/01	5	4
Utile/perdita esercizio + ammortamenti	546	474
Variazioni CCN	187	206
Flussi da gestione operativa	733	680
Variazione attività fisse	- 16	- 426
Variazione passività fisse	- 717	- 253
Dividendi	-	-
Apporti capitale proprio	-	-
<b>Disponibilità cassa 31/12</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

\* \* \*

Ci si è avvalsi del termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del Bilancio, nel rispetto della normativa civilistica e delle disposizioni statutarie.

Con queste premesse Vi invito ad approvare il bilancio così come predisposto con un utile di € 308.253, proponendo all'assemblea la seguente destinazione:

- Risultato netto d'Esercizio	Euro 308.253,00
- 5% a Fondo Riserva legale	Euro 15.413,00
- A copertura perdite a nuovo	Euro 90.723,00
- Residuo a costituenda Riserva straordinaria	Euro 202.117,00

Vigevano, lì 28 maggio 2011

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

## **SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI**

**Ricavi** **€ 9.788.240**

Il corrispettivo del Comune di Vigevano e dei Comuni soci, per le prestazioni offerte da Asm Impianti e Servizi Ambientali S.p.A., per l'esercizio 2011 ammonta ad € 9.649.243 (oltre ad IVA 10%).

La voce comprende, inoltre, € 138.997 dovuti a ricavi per prestazioni di servizio.

I dati statistici esposti riguardano solo la città di Vigevano, così da permettere il confronto quantitativo e temporale.

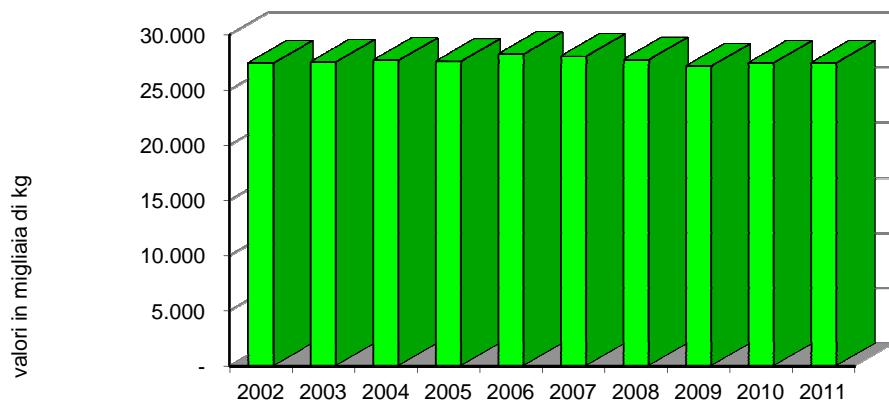
### *QUANTITA' RIFIUTI RACCOLTI E SMALTITI COMUNE DI VIGEVANO*

<b>DESCRIZIONE</b>		<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
- Rifiuti urbani raccolti	q.li	269.573	261.517	266.371	254.812
- Rifiuti spazzamento	q.li	7.501	9.339	7.545	7.618
- Raccolta differenziata	q.li	75.261	74.405	76.765	86.181
<b>Totale</b>	<b>q.li</b>	<b>352.335</b>	<b>345.261</b>	<b>350.681</b>	<b>348.611</b>

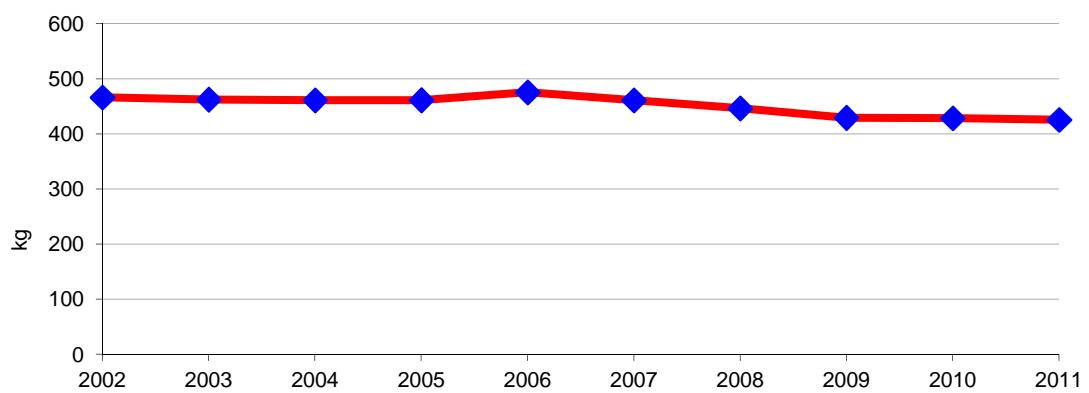
### *ALTRI DATI STATISTICI ANNI 2008-2011 COMUNE DI VIGEVANO*

<b>DESCRIZIONE</b>		<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
- Trespoli collocati	N°	2.430	2.397	2.425	2.445
- Cassonetti collocati	N°	2.878	2879	2.985	2.960
- Utenze	N°	28.044	29.697	30.631	30.900
- Abitanti	N°	62.035	63.122	63.910	64.345

## Igiene Urbana: Kg. Raccolti



Kg /abitante per anno\*



## **SERVIZIO CIMITERIALE ED ILLUMINAZIONE ELETTRICA VOTIVA**

**Ricavi** **€ 683.865**

Il corrispettivo per la gestione del cimitero è stabilito dal Comune di Vigevano e ammonta a € 242.500 (oltre I.V.A.); la voce comprende € 169.845 per prestazioni di servizio e vendita cassette resti.

I ricavi per canone da utenza illuminazione elettrica votiva ammonta a € 262.323.

Si ricorda che le tariffe sono amministrate e che quindi non possono essere incrementate in rapporto agli aumenti dei costi di gestione.

Per quanto riguarda le prestazioni di allacciamento sono pari a € 9.197.

Il numero di utenti al 31/12/2011 è pari a 13.578 con un incremento di 106 unità rispetto all'anno precedente in cui gli utenti erano 13.384.

### **Dati statistici prestazioni cimiteriali:**

<b>DESCRIZIONE</b>		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
- Tumulazioni	N°	656	672	623
- Esumazioni	N°	214	261	338

## *IL PERSONALE*

## PERSONALE

Il personale al 31/12/11 è risultato pari a 83 unità.

Le tabelle che seguono evidenziano le variazioni di organico relativo a: 1) consistenza; 2) contratto ed inquadramento; 3) costo.

### Tabella 1

La seguente tabella riporta la movimentazione dei dipendenti nell'anno.

Categorie	n.dipendenti 01/01/2011	assunti	dimessi	n.dipendenti 31/12/2011	Consistenza Media
Quadri/Impiegati	14	0	1	13	13,5
Operai	71	0	1	70	70,5
<b>Totale</b>	<b>85</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>83</b>	<b>84</b>

### Tabella 2

La tabella che segue riporta i dipendenti suddivisi secondo l'inquadramento previsto dal contratto.

C.C.N.L.	LIVELLI	MANSIONI	Esercizio 2011
FEDER AMBIENTE	8/8Q	Responsabile settore	2
	6A/B	Coordinatore e/o	5
	5A/B	Capo operaio	3
	4A/B	Operaio spec.	23
	3A/B	Operai qualificati	26
	2A/B	Operai qualificati	27
		<b>TOTALE</b>	<b>83</b>

### Tabella 3

La tabella che segue evidenzia il costo del personale espresso in migliaia di Euro.

Anno	Retribuzioni lorde	Oneri sociali	Accantonam. TFR	Altri costi del personale	TOTALE
2009	2.428	865	173	71	3.537
2010	2.521	866	188	59	3.634
2011	2.498	949	195	113	3.755

*BILANCIO D'ESERCIZIO  
asm impianti e servizi  
ambientali SpA*

**ASM IMPIANTI E SERVIZI AMBIENTALI SPA**

Sede in Vigevano - Viale Petrarca, 68

Capitale Sociale versato € 2.150.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Pavia

Cod.Fisc.e N.Iscr.Registro Imprese 02071890186

Partita IVA: 02071890186 - N. Rea 243257

**Bilancio al 31/12/2011**

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Tot. Crediti verso soci per vers.ancora dovuti (A)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.512	2.268
4) Concessioni, lincenze, marchi e diritti simili	5.316	1.223
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	36.963	-
7) Altri	4.494	40.429
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>48.285</b>	<b>43.920</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinari	124.310	138.963
3) Attrezzature industriali e commerciali	778.028	778.625
4) Altri beni	311.765	363.324
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	544	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>1.214.647</b>	<b>1.280.912</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
b) Imprese collegate	10.767.160	10.793.260
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>10.767.160</b>	<b>10.793.260</b>
2) Crediti verso		
b) Imprese collegate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	172.000
<b>Totale crediti (2)</b>	<b>30.000</b>	<b>172.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>10.797.160</b>	<b>10.965.260</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.060.092</b>	<b>12.290.092</b>

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### I - Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	89.896	95.559
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>89.896</b>	<b>95.559</b>

### II - Crediti

1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	546.191	451.537
<b>Totale crediti verso clienti (1)</b>	<b>546.191</b>	<b>451.537</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.801.245	1.394.359
<b>Totale imprese collegate (3)</b>	<b>1.801.245</b>	<b>1.394.359</b>
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	899.737	512.975
<b>Totale crediti verso controllanti (4)</b>	<b>899.737</b>	<b>512.975</b>
4 bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.981
<b>Totale crediti tributari (4 bis)</b>	<b>-</b>	<b>5.981</b>
4 ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	481.093	363.943
Esigibili oltre l'esercizio successivo	42.213	37.305
<b>Totale imposte anticipate (4 ter)</b>	<b>523.306</b>	<b>401.248</b>
5) Verso altri		
a) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	42.926	36.678
Esigibili oltre l'esercizio successivo	47.627	44.927
b) Verso consociate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.118	9.186
c) Verso partecipanti al capitale sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	579.081	417.048
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>674.752</b>	<b>507.839</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>4.445.231</b>	<b>3.273.939</b>

*III - Attività finanziarie che non costit. imm.*

**Totale attività finanziarie che non costit. imm. (III)**

*IV - Disponibilità liquide*

1) Depositi bancari e postali	11.320	175.004
3) Denaro e valori in cassa	4.915	5.271
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>16.235</b>	<b>180.275</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.551.362</b>	<b>3.549.773</b>

**D) RATEI E RISCONTI**

Ratei e risconti attivi	1.725	1.553
Risconti pluriennali	57.307	67.862
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>59.032</b>	<b>69.415</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>16.670.486</b>	<b>15.909.280</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	2.150.000	2.150.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	27.058	15.734
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Versamenti in conto aumento di capitale	1.025.000	1.025.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	-
<b>Totale altre riserve (VII)</b>	<b>1.025.001</b>	<b>1.025.000</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(90.723)	(305.884)
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	308.253	226.487
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>3.419.589</b>	<b>3.111.337</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	22.000	17.849
3) Altri	10.000	10.000
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>32.000</b>	<b>27.849</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>1.005.133</b>	<b>1.023.054</b>
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso Soci per finanz.		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000.000	2.000.000
<b>Totale verso Soci (3)</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro esercizio successivo	3.373.236	3.259.789
Esigibili oltre esercizio successivo	1.447.601	2.150.541
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>4.820.837</b>	<b>5.410.330</b>

7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	957.413	706.918
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>957.413</b>	<b>706.918</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.321.505	2.659.924
<b>Totale debiti verso verso imprese collegate (10)</b>	<b>3.321.505</b>	<b>2.659.924</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro esercizio successivo	368.363	253.484
<b>Totale debiti verso controllanti (11)</b>	<b>368.363</b>	<b>253.484</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	295.910	269.821
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>295.910</b>	<b>269.821</b>
13) Debiti verso istituti prev. e sicur. sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	143.260	149.315
<b>Totale debiti verso istituti prev. e sicur. sociale (13)</b>	<b>143.260</b>	<b>149.315</b>
14) Altri debiti		
a) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	42.705	44.558
b) Verso Consociate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.391	1.606
c) Verso partecipanti al capitale sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>44.096</b>	<b>46.164</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>11.951.384</b>	<b>11.495.956</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	262.380	251.084
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>262.380</b>	<b>251.084</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>16.670.486</b>	<b>15.909.280</b>

**CONTI D'ORDINE**

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
1) Fidejussioni prestate	918.926	542.280
2) Fidejussioni ricevute	98.143	42.923
3) Garanzie ricevute	1.000.000	1.000.000
4) Garanzie reali prestate	32.000	32.000
5) Debito residuo contratti leasing	148.092	233.184
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.197.161</b>	<b>1.850.387</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.854.407	10.211.280
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	11.501	73.462
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	121.859	190.602
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>121.859</b>	<b>190.602</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>10.987.767</b>	<b>10.475.344</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	624.834	596.054
7) Per servizi	5.677.760	5.861.862
8) Per godimento di beni di terzi	646.927	615.704
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	2.498.019	2.520.783
b) Oneri sociali	948.650	866.527
c) Trattamento di fine rapporto	194.750	187.746
e) Altri costi del personale	113.397	59.498
<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>3.754.816</b>	<b>3.634.554</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.022	26.645
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	226.606	220.499
d) Svalutaz.crediti attivo circ.e disp.liquide	114.882	304
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>352.510</b>	<b>247.448</b>
11) Variaz.rim.mat.prime,suss.,di cons.e merci	(12.076)	14.582
14) Oneri diversi di gestione	30.647	33.026
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>11.075.418</b>	<b>11.003.230</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>(87.651)</b>	<b>(527.886)</b>

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese collegate	800.000	800.000
<b>Totale altri diversi finanziari (16)</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>
16) Altri proventi finanziari		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partecipaz.	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	6.072	3.655
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	6.072	3.655
<b>Totale altri diversi finanziari (16)</b>	<b>6.072</b>	<b>3.655</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	(200.410)	(106.846)
<b>Totale Interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>(200.410)</b>	<b>(106.846)</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>605.662</b>	<b>696.809</b>

### D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA

19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	(26.100)	
b) immob.finanz.che non cost. partecipazioni	(180.955)	
<b>Totale rettifiche di attività finanziaria (D) (18-19)</b>	<b>(207.055)</b>	<b>-</b>

### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21) Oneri straordinari	(17.739)	
<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>(17.739)</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>293.217</b>	<b>168.923</b>
22) Imposte sul reddito dell'es. corr. diff. ant		
Imposte correnti	(102.871)	(71.663)
Imposte anticipate	122.058	156.485
Imposte differite	(4.151)	(5.500)
Imposte arretrate	-	(21.758)
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)</b>	<b>15.036</b>	<b>57.564</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>308.253</b>	<b>226.487</b>

# **ASM IMPIANTI E SERVIZI AMBIENTALI SPA**

Sede in VIGEVANO - VIALE PETRARCA, 68

Capitale Sociale versato Euro 2.150.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PAVIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02071890186

Partita IVA: 02071890186 - N. Rea: 243257

## **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011**

### **Premessa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2011, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e rispetta quanto dettato dagli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis e 2427 del Codice Civile, secondo i principi di redazione di cui all'art. 2423 bis C.C., ed i criteri di valutazione contenuti nell'art. 2426 C.C. che non differiscono da quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

E' stata effettuata rivisitazione del piano dei conti nell'anno a commento e sono state effettuate ricollocazioni di poste economiche rispetto al precedente esercizio.

Tali variazioni non comportano variazioni sui risultati intermedi, ma solo spostamenti tra voci appartenenti alla medesima area (nello specifico: valore della produzione).

Ai sensi dell'art. 2423 ter comma 5 c.c. le variazioni sono state apportate anche nella colonna relativa al bilancio dell'esercizio precedente.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 bis, comma 4 e dell'art. 2423 bis comma 2 C.C.

### **Principi di redazione del bilancio**

In particolare:

- la valutazione delle singole poste è fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione di attività e tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi considerati;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza indipendentemente dalla data di

incasso o di pagamento;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i ratei ed i risconti attivi e passivi sono determinati secondo il criterio della competenza temporale e si riferiscono solamente a quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, variabili in ragione del tempo;
- per i fondi sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;
- gli accantonamenti per rischi ed oneri, se stanziati, sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa, o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza;
- le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale;
- i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo con eventuale utilizzo di specifico fondo di svalutazione;
- i debiti sono iscritti al loro valore nominale;
- le eventuali imposte correnti, differite ed anticipate, sono iscritte nel rispetto delle norme fiscali vigenti;
- costi ed i ricavi sono contabilizzati seguendo il principio generale della competenza temporale; questi ultimi sono considerati di competenza se e quando realizzati, i costi sono considerati di competenza se correlati ai ricavi;
- gli ammontari delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente;
- le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono commentate nella parte apposita della presente Nota Integrativa;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza.

Per tutto quanto non espressamente sopraindicato od illustrato nel prosieguo della Nota Integrativa si fa riferimento alle disposizioni del Codice Civile ed, ove necessario, ai principi contabili nazionali.

## **Attività svolta**

La società svolge attività di raccolta e smaltimento rifiuti su territorio comunale ed in altri Comuni limitrofi e/o appartenenti al medesimo bacino di utenza e la gestione dei Cimiteri cittadini.

## **Appartenenza ad un gruppo**

La Società appartiene al *Gruppo ASM* in quanto controllata dalla Società capogruppo ASM VIGEVANO E LOMELLINA SPA, corrente in Vigevano - cod.fisc. 01471630184. La Società è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Società controllante.

Ai sensi dell'art.2497 4° comma C.C., i dati relativi all'ultimo bilancio approvato ( 31/12/2010) della Società ASM VIGEVANO E LOMELLINA SPA, sono i seguenti:

### **Stato Patrimoniale**

#### **Attivo**

Immobilizzazioni	€ 82.915.284
Attivo Circolante	€ 14.682.982
Ratei e risconti	<u>€ 20.957</u>
<b>Totale Attivo</b>	<b><u>€ 97.619.223</u></b>

#### **Passivo**

Patrimonio netto	€ 75.794.769
Fondi per rischi ed oneri	€ 1.602.598
Trattamento fine rapporto	€ 1.363.678
Debiti	€ 17.660.717
Ratei e risconti	<u>€ 1.197.461</u>
<b>Totale passivo</b>	<b><u>€ 97.619.223</u></b>

<b><u>Conti d'ordine</u></b>	<b><u>€ 2.471.681</u></b>
------------------------------	---------------------------

### Conto Economico

Valore della produzione	€ 21.475.243
Costi della produzione	<u>€ 21.267.212</u>
Differenza	€ 208.031
Proventi ed oneri finanziari	€ 146.241
Rettifiche di valore	€ -
Proventi ed oneri straordinari	<u>€ -45.063</u>
Risultato prima delle imposte	€ 309.209
Imposte dell'esercizio	<u>€ -249.188</u>
<b>Utile d'esercizio</b>	<b><u>€ 60.021</u></b>

### **Stato Patrimoniale**

#### **Immobilizzazioni**

Si riportano i movimenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali in corso di ammortamento distintamente per ciascuna voce iscritta in bilancio.

#### **B I: Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo di acquisto, ivi compresi i costi accessori, e ridotte dell'ammortamento eseguito nel presente e nei precedenti esercizi con quote costanti determinate sulla base della loro utilizzazione economico-temporale.

Descrizione	Valore iniziale	Acquisizioni/ Alienazioni	Quota ammortam.	Valore finale
Costi di imp.e ampliamento	2.268	0	756	1.512
Concess., licenze,marchi e dir.simili	1.223	6.400	2.307	5.316
Altre	40.429	8.987	7.959	41.457
<b>Totali</b>	<b>43.920</b>	<b>15.387</b>	<b>11.022</b>	<b>48.285</b>

I costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio Sindacale, si riferiscono ai costi sostenuti per la costituzione della società, per le successive variazioni statutarie, per

l'avvenuta incorporazione di Asm Servizi S.p.A., e per l'aumento del capitale sociale. Sono ammortizzati in cinque anni ed il loro residuo valore a bilancio costituisce limite nella eventuale distribuzione di dividendi ai sensi art. 2426 1° comma n° 5 C.C..

Le Concessioni e licenze sono ammortizzate in cinque anni e si riferiscono al software di proprietà.

Le Altre Immobilizzazioni sono in dettaglio:

- Adeguamento Sistema di Qualità	€ 36.96
- Oneri Poliennali	<u>€ 4.494</u>
Totale	€ 41.457

L' adeguamento Sistema di Qualità è tuttora in corso e verrà ammortizzato in 5 anni.

Le altre Immobilizzazioni si riferiscono ad Oneri poliennali e contabilizzano costi sostenuti nel Cimitero Comunale, sono ammortizzati in ragione della durata del contratto di servizio stipulato con il Comune di Vigevano.

———— . ———

Non sono stati imputati interessi e/o oneri finanziari dell'esercizio alle immobilizzazioni immateriali.

Non sono state operate svalutazioni ex art.2426 I comma n°3 C.C..

## **B II: Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione e le spese di manutenzione e riparazione alle stesse riferentisi sono state imputate direttamente all'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che avendo valore incrementativo, sono state portate ad aumento del valore del cespite.

Descrizione	Valore iniziale	Acquisizioni	Alienazioni	Valore finale	Fondo amm.to iniziale	Utilizzi	Quota ammortamento	Fondo amm.to finale	Valore netto bilancio
Rete	206.805	1.970	0	208.775	67.842	0	16.623	84.465	124.310
Attrezz. Industr. e commerciali	1.371.092	154.874	37.929	1.488.037	592.467	14.036	131.578	710.009	778.028
Hardw are e macch.elettroniche	32.350	2.760	0	35.110	28.639	0	1.900	30.539	4.571
Mobili e arredi	49.738	300	0	50.038	40.826	0	2.041	42.867	7.171
Costruz.leggere	13.097	0	0	13.097	6.526	0	1.310	7.836	5.261
Automezzi	1.208.750	24.203	117.682	1.115.271	950.573	117.265	58.873	892.181	223.090
Motoveicoli	93.098	0	2.600	90.498	17.536	2.600	11.312	26.248	64.250
Autovetture	17.818	0	0	17.818	7.427	0	2.969	10.396	7.422
Opere in corso	0	544	0	544	0	0	0	0	544
<b>Totali</b>	<b>2.992.748</b>	<b>184.107</b>	<b>158.211</b>	<b>3.019.188</b>	<b>1.711.836</b>	<b>133.901</b>	<b>226.606</b>	<b>1.804.541</b>	<b>1.214.647</b>

La voce Rete contabilizza l'impianto di I.E.V. acquisito per incorporazione e via via implementato.

L'incremento delle Attrezzature si riferisce all'acquisto di cassonetti .

L'incremento degli Automezzi si riferisce al riscatto di contratti di locazione finanziaria relativi ad automezzi di lavoro.

Non significativi gli altri incrementi, mentre i decrementi contabilizzano dismissioni per obsolescenza

———— . —————

Non sono stati imputati oneri finanziari dell'esercizio alle immobilizzazioni materiali.

Non sono state operate svalutazioni ex art. 2426 1° comma n.3 C.C.

### Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni specifica categoria di cespiti.

In dettaglio:

ATTREZZ. IND. E COMMERC.....10%

HARDWARE E MACCH..ELETT. .....20%

MOBILI E ARREDI .....12%

COSTRUZIONI LEGGERE .....10%

AUTOMEZZI ..... 10%

MOTOVEICOLI..... 12,50%

AUTOVETTURE..... 25%

RETE.....8%....

Va segnalato che, sulla base di contabilità industriale, le spese di manutenzione straordinaria di volta in volta capitalizzate in incremento del valore di specifici automezzi e/o attrezzature sono ammortizzate in ragione della vita utile residua del cespote incrementato.

I beni, nuovi ed usati, nell'anno di acquisizione sono forfettariamente ammortizzati al 50%.

### **B III: Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono valutate al costo d'acquisto, secondo il criterio di cui al comma 1° dell'art. 2426 C.C. Si tiene sempre in considerazione quanto previsto dal n. 3 del suddetto comma nell'ipotesi di valore durevolmente inferiore.

Non sono state operate rivalutazioni di legge.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

#### **1) Partecipazioni in**

Descrizione	Saldo iniziale	Incremento	Decremento	Saldo finale
b) Imprese collegate	10.793.260	0	26.100	10.767.160
<b>Totali</b>	<b>10.793.260</b>	<b>0</b>	<b>26.100</b>	<b>10.767.160</b>

Il decremento contabilizza la svalutazione della partecipazione in Asm Lomellina Inerti srl.

Si è proceduto alla suddetta svalutazione in quanto nel 2011 la Regione Lombardia ha espresso parere negativo sulla realizzazione del progetto aziendale.

Il comportamento adottato risulta opportuno, ancorchè il giudizio sia stato impugnato dalla società.

#### **2) Crediti verso**

Descrizione	Saldo iniziale	Incremento	Decremento	Saldo finale
b) Imprese collegate	172.000	38.955	180.955	30.000
<b>Totali</b>	<b>172.000</b>	<b>38.955</b>	<b>180.955</b>	<b>30.000</b>

L'incremento si riferisce a versamenti Soci infruttiferi effettuati nell'anno a favore della Società collegata ASM ALI SRL .

Per le ragioni di cui al punto precedente si è proceduto a svalutare parzialmente i crediti vantati verso la suddetta società ed in dettaglio:

- Finanziamenti in essere al 31/12/2010	€ 172.000
- Finanziamenti dell'anno	<u>€ 38.955</u>
Totale	€ 210.955
- Svalutazione effettuata	<u>€ 180.955</u>
Valore a Bilancio	€ 30.000

### **Elenco delle partecipazioni**

#### Imprese collegate

a) Lomellina Energia Srl

Sede legale:	Parona Lomellina (PV)
Capitale sociale:	€ 160.000
Patrimonio netto al 31/12/2011:	€ 62.799.335
di cui utile di bilancio al 31/12/2011:	€ 1173.645
Quota di partecipazione:	20%
Valore di bilancio:	€ 10.767.160

b) ASM Lomellina Inerti Srl (ALI)

Sede legale:	Vigevano (PV)
Capitale sociale:	€ 90.000
Patrimonio netto al 31/12/2010:	€ 43.119
di cui perdita di bilancio al 31/12/2010:	€ 25674
Quota di partecipazione:	29%
Valore di bilancio:	€ 0

### **Rapporti intrattenuti con le società del gruppo e correlate**

I rapporti intrattenuti con le società del gruppo e correlate si riferiscono all'attività tipica sociale ed ai servizi amministrativi infragruppo. E' in essere anche finanziamento fruttifero a favore della società partecipata ASM ALI SRL di cui si è già relazionato nelle righe precedenti.

Ai sensi dell'Art. 2427 n. 22/bis C.C. i rapporti si svolgono nel rispetto di termini e modalità di

mercato e sinteticamente possono essere così riassunti

Società	Ricavi	Costi	Proventi finanziari	Oneri finanziari	Proventi staordinari	Oneri straordinari
Asm Vigevano e Lomellina Spa	12.164	141.060	0	0	0	0
Asm energia spa	0	2.702	0	0	0	0
Asm Vigevano & Miro Radici spa	0	0	0	0	0	0
Asm Lomellina Inerti srl	50.813	82.473	4.122	0	0	0
Lomellina Energia srl	0	3.567.743	800.000	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>62.977</b>	<b>3.793.978</b>	<b>804.122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazioni
Totale rimanenze (I)	95.559	89.896	-5.663
Totale crediti v/clienti (1)	451.537	546.191	94.654
Totale crediti v/imprese collegate (3)	1.394.359	1.801.245	406.886
Totale crediti v/controllanti (4)	512.975	899.737	386.762
Crediti tributari (4bis)	5.981	0	-5.981
Totale imposte anticipate (4ter)	401.248	523.306	122.058
Verso altri (5a)	81.605	90.553	8.948
Verso consociate (5b)	9.186	5.118	-4.068
Verso partecipanti al capitale sociale(5c)	417.048	579.081	162.033
Totale disponibilità liquide (IV)	180.275	16.235	-164.040
Totale ratei e risconti attivi (D)	69.415	59.032	-10.383
<b>Totali</b>	<b>3.619.188</b>	<b>4.610.394</b>	<b>991.206</b>

### Rimanenze

Le rimanenze, tipicamente materiale di consumo e ricambi per automezzi, sono valutate al prezzo medio d'acquisto, ai sensi dell'art. 2426 p.9 e 10 C.C. e con applicazione del criterio Costo medio ponderato su base annua.

A seguito di verifica fisica nel corso dell'anno è stata riscontrata l'insussistenza di alcuni beni.

Tale rilevazione ha prodotto l'iscrizione di una posta negativa per € 17.739 che è stata allocata alla voce E21) del conto economico.

### Crediti v/clienti

I crediti v/clienti sono al netto del fondo svalutazione crediti, pari ad € 35.495, che risulta congruo ad esprimere il rischio di insolvenza agli stessi correlato.

### Crediti v/collegate

Descrizione	Importo
v/ Asm Lomellina Inerti srl	60.000
v/Lomellina Energia srl	1.741.245
<b>Totali</b>	<b>1.801.245</b>

Questi crediti esprimono i rapporti di natura commerciale in essere con le società collegate.

Si precisa che:

- il credito v/Lomellina Energia srl comprende dividendi deliberati per complessivi € 1.600.000 e non ancora distribuiti;
- il credito v/Asm Lomellina Inerti srl è rettificato da specifico fondo svalutazione per € 82.473 opportunamente stanziato per le ragioni già illustrate in modo esaustivo.

#### **Crediti v/controllanti**

Descrizione	Importo
Asm Vigevano e Lomellina S.p.A.	10.908
Comune di Vigevano	888.829
<b>Totali</b>	<b>899.737</b>

Questi crediti esprimono i rapporti di natura commerciale in essere con la società controllante (ASM Vigevano e Lomellina SpA) e con il Comune di Vigevano, Socio di riferimento di ASM Vigevano e Lomellina Spa.

E' in essere, inoltre, credito per € 416 v/Asm Vigevano e Lomellina Spa a seguito di adesione a Consolidato Fiscale ex Artt. da 117 a 129 del T.U.I.R.

#### **Crediti per imposte anticipate**

Si riferiscono a crediti derivanti da fiscalità differita, di cui si da puntuale illustrazione nelle pagine seguenti.

#### **Crediti v/altri**

Questi crediti assommano poste di natura diversa ed importi residuali.

#### **Crediti v/consociate**

Questi crediti esprimono i rapporti di natura commerciale in essere con la società Asm Vigevano e Miro Radici Energia Spa.

## Crediti v/partecipanti al capitale sociale

Questi crediti esprimono i rapporti di natura commerciale in essere con i Comuni che partecipano al capitale sociale.

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazioni
I) Capitale	2.150.000	2.150.000	0
IV) Riserva legale	15.734	27.058	11.324
VII) Altre riserve	1.025.000	1.025.001	1
VIII Utile (perdita) portata a nuovo	-305.884	-90.723	215.161
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	226.487	308.253	81.766
Debiti v/soci per finanziamento (3)	2.000.000	2.000.000	0
Debiti v/banche (4)	5.410.330	4.820.837	-589.493
Debiti v/fornitori (7)	706.918	957.413	250.495
Debiti verso collegate (10)	2.659.924	3.321.505	661.581
Debiti verso controllanti (11)	253.484	368.363	114.879
Totale debiti tributari (12)	269.821	295.910	26.089
Debiti vs ist.prev.e sic.soc.(13)	149.315	143.260	-6.055
Debiti v/altri (14a)	44.558	42.705	-1.853
Debiti v/consociate (14b)	1.606	1.391	-215
Debiti verso partecipanti al capitale sociale ( 14c)	0	0	0
Ratei e risconti passivi (E)	251.084	262.380	11.296
<b>Totali</b>	<b>14.858.377</b>	<b>15.633.353</b>	<b>774.976</b>

Le variazioni delle poste di patrimonio netto riflettono la destinazione dell' utile dell'esercizio 2010.

## Debiti v/banche

Assommano lo scoperto bancario di conto corrente e quanto erogato dalla Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza quale finanziamento da rimborsare in 20 rate semestrali posticipate la prima del 30/06/2005 e l'ultima il 31/12/2014. Tale finanziamento matura interessi pari all'euribor (tre mesi) + 0,40 ed il residuo saldo al 31/12/2011 assomma ad € 2.151.276.

## Debiti v/imprese collegate

Descrizione	Importo
Lomellina Energia Srl	3.321.505
<b>Totali</b>	<b>3.321.505</b>

I debiti verso Lomellina Energia esprimono quanto dovuto in ragione dei rapporti commerciali trattenuti con la società stessa.

### Debiti v/controllanti

Descrizione	Importo
Asm Vigevano e Lomellina S.p.A.	359.194
Comune di Vigevano	9.169
<b>Totali</b>	<b>368.363</b>

Questi debiti esprimono i rapporti di natura commerciale in essere con la società controllante ( ASM Vigevano e Lomellina SpA) e con il Comune di Vigevano, Socio di riferimento di ASM Vigevano e Lomellina Spa.

### Debiti tributari

Descrizione	Importo
Altri debiti	1.662
Iva ad esigibilità differita	142.631
debito IVA al 31/12	73.546
Irpef a vario titolo da versare	46.867
Saldo IRAP 2011	31.204
<b>Totali</b>	<b>295.910</b>

### Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale

Sono debiti maturati nell'esercizio ma che saranno versati nell'esercizio successivo; sono comprensivi delle parti a carico azienda ed a carico dipendenti.

### Debiti v/altri

Questi debiti assommano poste di natura diversa ed importi residuali.

### Debiti v/consociate

Descrizione	Importo
Asm Energia S.p.A.	1.391
<b>Totali</b>	<b>1.391</b>

Questi debiti esprimono i rapporti di natura commerciale in essere con la società Asm Energia S.p.A.

## Composizione voci patrimonio netto

## Capitale sociale

Conferimento in denaro/natura € 2.150.000

**Riserva legale**

Utili indivisi € 27.058

## Altre riserve

- versamento soci in c/capitale € 1.025.000

- differenza da arrot.unità di € € 1

Ai sensi dell'art. 2427 I comma n. 7 bis C.C. si riportano i seguenti prospetti

<b>PROSPETTO DEI MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO</b>								
(in euro)								
<b>voci</b>	<b>capitale sociale</b>	<b>riserva legale</b>	<b>versamento soci in conto capitale</b>	<b>avanzo fusione</b>	<b>riserva straord.</b>	<b>utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>risultato d'esercizio</b>	<b>totale</b>
All'inizio dell'esercizio precedente 01.01.10	2.150.000	104	1.025.000			- 602.850	312.596	2.884.850
Destinazione del risultato dell'esercizio:								-
- attribuzione dividendi								-
- altre destinazioni		15.630				296.966	- 312.596	-
Altre variazioni:						-		-
Aumento capitale gratuito	-		-					-
Arrotondamenti euro			-				-	-
Risultato dell'esercizio precedente			-			-	226.487	
Alla chiusura dell'esercizio precedente 31.12.10	2.150.000	15.734	1.025.000	-	-	- 305.884	226.487	3.111.337
Destinazione del risultato dell'esercizio:								-
- attribuzione dividendi								-
- altre destinazioni		11.324			-	215.161	- 226.487	-
Altre variazioni:								-
- aumento di capitale gratuito								-
- aumento di capitale a pagamento								-
Arrotondamenti euro								
Risultato dell'esercizio corrente							308.254	-
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31.12.11	2.150.000	27.058	1.025.000	-	-	- 90.723	308.254	3.419.589

**PROSPETTO DELL'ORIGINE, UTILIZZABILITA' E DISTRIBUIBILITA' DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO**

<i>(in euro)</i>					
<i>Natura / descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>possibilità di utilizzazione</i>	<i>quota disponibile</i>	<i>riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti</i>	
				<i>per copertura perdite</i>	<i>per altre ragioni</i>
<b>Capitale</b>	2.150.000				
<b>Riserva di capitale:</b>					
versamenti soci in c/capitale	1.025.000	a-b			
arrotondamento euro	-	a-b			
.....					
<b>Riserve di utili:</b>					
riserva legale	27.058	a-b			
riserva straordinaria					
utili (perdite) portati a nuovo	- 90.723				
<b>Totale al 31/12/2011</b>	3.111.335		/		
quota non distribuibile			1.512		
residua quota distribuibile			/		

Legenda: A: per aumento capitale - B: per copertura perdite - C: per distribuzione ai soci

## Crediti e debiti per operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Non vi sono operazioni di questa natura in bilancio.

## Finanziamento soci

E' in essere finanziamento soci infruttifero per complessivi € 2.000.000; tale finanziamento non è soggetto ad alcuna clausola di postergazione anche con riguardo a quanto sancito dall'art. 2467 C.C..

## Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Saldo apertura	Incremento	Decremento	Saldo finale
Per imposte, anche differite	17.849	5.500	1.349	22.000
Altri	10.000	0	0	10.000
<b>Totali</b>	<b>27.849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.000</b>

Il Fondo per imposte differite contabilizza debiti per imposte future correlate a fiscalità differita.

Il Fondo rischi è relativo a contenzioso con INPDAP per presunti contributi da corrispondere. Alla luce delle attuali informazioni tale accantonamento risulta necessario e congruo a circoscrivere l'entità del possibile futuro onere.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo è determinato secondo i criteri stabiliti dalla Legge e dai contratti di lavoro ed espone il debito maturato nei confronti dei dipendenti in carico a fine esercizio, già al netto degli eventuali acconti corrisposti e dell'imposta sostitutiva sul TFR.

Descrizione	Valore iniziale	Valore incorporazione	Accant. dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Fondo T.F.R.	1.023.054	0	42.869	60.790	1.005.133	-17.921
<b>Totali</b>	<b>1.023.054</b>	<b>0</b>	<b>42.869</b>	<b>60.790</b>	<b>1.005.133</b>	<b>-17.921</b>

Tale fondo è al netto di € 446.665 versati al fondotesoreria INPS.

## Scadenzario dei crediti e dei debiti

Descrizione	Entro esercizio	Oltre esercizio	Oltre 5 anni
Totale crediti v/clienti (1)	546.191	0	0
Totale crediti v/imprese collegate (3)	1.801.245	0	0
Totale crediti v/controllanti (4)	899.737	0	0
Totale imposte anticipate (4ter)	481.093	42.213	0
Totale crediti verso altri (5a)	42.926	0	47.627
Crediti verso consociate (5b)	5.118	0	0
Crediti verso partec. al cap. soc.(5c)	579.081	0	0
<b>Totali</b>	<b>4.355.391</b>	<b>42.213</b>	<b>47.627</b>

I crediti oltre l'esercizio successivo assommano imposte attive differite correlate a differenze temporanee fiscali.

I crediti oltre i 5 anni contabilizzano i depositi cauzionali versati.

Descrizione	Entro esercizio	Oltre esercizio	Oltre 5 anni
Debiti v/ soci per finanziamenti(3)	0	2.000.000	0
Totale debiti verso banche (4)	3.373.236	1.447.601	0
Totale debiti verso fornitori (7)	957.413	0	0
Totale debiti verso imprese collegate (10)	3.321.505	0	0
Totale debiti verso controllanti (11)	368.363	0	0
Totale debiti tributari (12)	295.910	0	0
Totale debiti vs ist.prev.e sic.soc. (13)	143.260	0	0
Totale altri debiti (14a)	42.705	0	0
Totale debiti v/consociate (14b)	1.391	0	0
<b>Totali</b>	<b>8.503.783</b>	<b>3.447.601</b>	<b>0</b>

I debiti oltre esercizio successivo assommano le quote di ammortamento del debito in essere con la Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza, oltre al finanziamento soci infruttifero ricevuto.

\*\*\*

Ai sensi dell'art. 2427 comma 6 C.C., attesa la localizzazione territoriale dell'azienda, non è necessaria e/o significativa alcuna ripartizione geografica dei crediti e dei debiti.

\*\*\*

La società non opera con divise diverse da quella di conto.

### **Dettaglio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Composizione delle voci: "Ratei e risconti attivi", "Ratei e risconti passivi"**

#### **Ratei e risconti attivi:**

Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi
Spese diverse anticipate	0	5.146
Spese rilascio autorizzaz.gest.rifiuti	0	1.708
Maxi canone leasing	0	13.451
Spese reg.contratto serv.Vigevano	0	37.002
Interessi su finanz.fruttifero	1.725	0
<b>Totali</b>	<b>1.725</b>	<b>57.307</b>

#### **Ratei e risconti passivi:**

Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi
Ferie ed elem.mobili retribuz.	262.380	0
<b>Totali</b>	<b>262.380</b>	<b>0</b>

### **Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale**

Non sono stati imputati oneri finanziari a poste dell'attivo patrimoniale.

## Impegni e conti d'ordine

Composizione e natura degli impegni complessivi:

Descrizione	Importo
Fidejussioni prestate	918.926
Fidejussioni ricevute	98.143
Garanzie ricevute	1.000.000
Garanzie reali prestate	32.000
Debito residuo contratti leasing	148.092
<b>Totali</b>	<b>2.197.161</b>

Fideiussioni prestate assommano garanzie rilasciate a terzi per lo svolgimento dell'attività sociale.

Fideiussioni ricevute assommano garanzie ricevute da terzi con riguardo ai rapporti trattenuti.

Garanzie ricevute riflettono lettera di patronage rilasciata dalla Società controllante a garanzia dell'esposizione bancaria sociale.

Garanzie reali prestate si riferiscono alla costituzione di pegno sulle quote di partecipazione al capitale sociale della Società Lomellina Energia Srl a garanzia di crediti derivanti da un'operazione di finanziamento.

Debito residuo contratti leasing assomma quanto ancora dovuto per canoni di locazione finanziaria correlati ai contratti in essere.

## Conto Economico

### Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Importo
Corrispettivo smaltimento rifiuti	9.649.243
Corrispettivo gestione Cimitero	242.500
Ricavi gestione I.E.V.	271.520
Ricavi da prestazioni di servizi	691.144
<b>Totali</b>	<b>10.854.407</b>

I ricavi della produzione comprendono:

il corrispettivo per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti per € 9.649.243,

il corrispettivo per servizio cimiteriale per € 242500.

i ricavi per illuminazione elettrica votiva per € 271.520,

i ricavi per prestazioni di servizio diverse correlate alle attività tipiche sociali per € 691.144.

### Incremento delle immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Costi capital.da Spese per serv. ind.	11.501
<b>Totali</b>	<b>11.501</b>

### Altri ricavi e proventi

Descrizione	Importo
Rimborsi assicurativi	9.685
Plusvalenze ordinarie	10
Altri ricavi e proventi	90.574
Sopravvenienze attive	21.590
<b>Totali</b>	<b>121.859</b>

La voce "Altri ricavi e proventi" si riferisce a entrate residuali che assommano sopravvenienze attive, recuperi costi e rimborsi vari, nonché il corrispettivo complessivo per la raccolta di materiale inerte.

### Proventi da partecipazioni, diversi dai dividendi

Non vi sono proventi di questa natura.

La società ha iscritto il dividendo di competenza, pari ad € 800.000, deliberato, nell'esercizio 2011 e relativo all'esercizio 2010, dalla società partecipata Lomellina Energia Srl.

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Altri proventi finanziari	6.072
<b>Totali</b>	<b>6.072</b>

Si riferiscono ad interessi attivi su c/c. ed agli interessi maturati al 31/12/2011 da finanziamento fruttifero a favore di Asm Lomellina Inerti srl.

### Interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425 n. 17

Descrizione	Importo
Interessi passivi fin. lungo termine	45.053
Interessi e altri oneri finanziari	155.258
Interessi passivi diversi	99
<b>Totali</b>	<b>200.410</b>

### **Composizione della voce 17 bis: utili - perdite su cambi**

Non vi sono proventi di questa natura.

### **Composizione proventi straordinari**

Non vi sono voci di questa natura.

### **Composizione oneri straordinari**

Contabilizza l'insussistenza di magazzino riscontrata nell'esercizio.

### **Rivalutazioni**

Non vi sono voci di questa natura.

### **Svalutazioni**

Contabilizza la svalutazione imputata all'esercizio con riguardo alla partecipazione ed alle immobilizzazioni finanziarie relative ad Asm Lomellina Inerti srl.

### **Numero medio dei dipendenti ripartiti per categoria**

**Organico dell'esercizio**

Descrizione	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dismiss./licenz. nell'esercizio	Passaggi di categoria +/(-)	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Quadri	2		0	0	2	2
Impiegati	12	0	1	0	11	11,5
Operai	71	0	1	0	70	70,5
<b>Totali</b>	<b>85</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>83</b>	<b>84</b>

### **Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci**

Compensi amministratori n. 3

Addebitati al Conto Economico      €      47.401

Partecipazione agli utili      €      0

**€      47.401**

Compensi spettanti ai sindaci

Addebitati al Conto Economico      €      26.208

**Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte durante l'esercizio**

Il capitale sociale, interamente versato assomma ad € 2.150.000 ed è suddiviso in n. 2.150.000 azioni ordinarie da nominale € 1 cadauna.

Non vi sono altre categorie di azioni.

**Operazioni in leasing**

Valore dei beni strumentali al netto dell'ammortamento per € 302.819	€	317.431
(di cui € 329.250 per beni riscattati)		
Valore attuale delle rate a scadere	€	142.539
Onere finanziario imputabile all'esercizio	€	6.304
Ammortamenti a carico dell'esercizio	€	64.113

I contratti si riferiscono a mezzi specifici per la gestione del servizio smaltimento rifiuti.

**Imposte anticipate/differite**

	Valore iniziale	Rettifica dell'anno	Valore residuo	Aliquota	Imposta a bilancio
<b>Imposte differite:</b>					
Fondo svalutazione crediti	4.905	-4.905	0	27,50%	0
Dividendi non incassati	60.000	20.000	80.000	27,50%	22.000
<b>Imposte anticipate:</b>					
Spese di rappresentanza	22	-22	0	31,40%	0
Perdite fiscali	1.005.342	-27.241	978.101	27,50%	268.977
Ecced. Manut.al 31/12/2007	47.530	-27.744	19.786	31,40%	6.213
Ecced.manut. dal 2008	156.256	61.376	217.632	27,50%	59.841
Ecced.interessi passivi	243.192	129.923	373.115	27,50%	102.607
Svalut.non deducibili		207.055	207.055	27,50%	56.940
Ecced.fondo sv.crediti		104.465	104.465	27,50%	28.728
					<b>523.306</b>

Si ritiene opportuna l'iscrizione del credito potenziale per perdite fiscali maturate, anche in relazione alla nuova normativa fiscale di riferimento, in quanto vi è la ragionevole certezza del loro

utilizzo in considerazione delle previsione economiche aziendali.

### **Strumenti finanziari**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non vi sono informazioni di cui all'Art.2427 n°22 ter C.C.

### **CONTO ECONOMICO**

Il Conto Economico dell'esercizio evidenzia un utile di esercizio di € 308.253alla cui formazione hanno contribuito:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
- Corrispettivo comuni	€ 10.854.407	€ 10.211.280	€ 643.127
- Increm.di immobilizz.da prestaz.di servizi	€ 11.501	€ 73.462	-€ 61.961
- Proventi e ricavi diversi	€ 121.859	€ 190.602	-€ 68.743
<b>Totale</b>	<b>€ 10.987.767</b>	<b>€ 10.475.344</b>	<b>€ 512.423</b>
<b>B) Costi di produzione</b>			
- per materie prime	€ 624.834	€ 596.054	€ 28.780
- per servizi	€ 5.677.760	€ 5.861.862	-€ 184.102
costi industriali	€ 5.183.308	€ 5.419.050	-€ 235.742
costi commerciali	€ 56.462	€ 68.327	-€ 11.865
costi amministrativi	€ 437.990	€ 374.485	€ 63.505
- per godimento beni di terzi	€ 646.927	€ 615.704	€ 31.223
- per il personale	€ 3.754.816	€ 3.634.554	€ 120.262
- per ammortamenti	€ 352.510	€ 247.448	€ 105.062
- variaz.rimanenze mat.prime	-€ 12.076	€ 14.582	-€ 26.658
- accantonamenti per rischi	€ -	€ -	
- per oneri diversi	€ 30.647	€ 33.026	-€ 2.379
<b>Totale</b>	<b>€ 11.075.418</b>	<b>€ 11.003.230</b>	<b>€ 72.188</b>
<b>Differenza positiva</b>	<b>-€ 87.651</b>	<b>-€ 527.886</b>	<b>€ 440.235</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>Proventi</b>			
- da imprese collegate	€ 800.000	€ 800.000	
- proventi diversi	€ -	€ -	€ -
- interessi su depositi bancari e c/c post.	€ 6.072	€ 3.655	€ 2.417
<b>Totale</b>	<b>€ 806.072</b>	<b>€ 803.655</b>	<b>€ 2.417</b>
<b>Oneri</b>			
- interessi su finanziamento a lungo termine	€ -	-€ 38.429	€ 38.429
- interessi e altri oneri finanziari	€ 200.410	-€ 68.417	-€ 131.993
<b>Totale</b>	<b>-€ 200.410</b>	<b>-€ 106.846</b>	<b>-€ 93.564</b>
<b>Differenza C</b>	<b>€ 605.662</b>	<b>€ 696.809</b>	<b>-€ 91.147</b>

D) Rettifiche di valore di attivita' finanziaria

Svalutazioni

- di partecipazioni	-€ 26.100	€ -	€ -
- immob.finanz.che non cost.partecip.	<u>-€ 180.955</u>	€ -	€ -
	<b><u>-€ 207.055</u></b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

E) Proventi e oneri straordinari

- Proventi	€ -	€ -	€ -
- Oneri	-€ 17.739	€ -	-€ 17.739
<b>Totale</b>	<b>-€ 17.739</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 17.739</b>
<b>Differenza E</b>	<b>-€ 17.739</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 17.739</b>
<b>Risultato prima della impost</b>	<b>€ 293.217</b>	<b>€ 168.923</b>	<b>€ 349.088</b>

Imposte sul reddito

- correnti	-€ 102.871	-€ 71.663	-€ 31.208
- anticipate	€ 122.058	€ 156.485	-€ 34.427
- differite	-€ 4.151	-€ 5.500	€ 1.349
- arretrate	€ -	-€ 21.758	€ -
<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>€ 15.036</b>	<b>€ 57.564</b>	<b>-€ 64.286</b>
<b>Utile/Perdita dell'esercizio</b>	<b>€ 308.253</b>	<b>€ 226.487</b>	<b>€ 284.802</b>

Non esistono ulteriori considerazioni da svolgere sui contenuti delle voci di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti.

Le considerazioni ed i valori espressi nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

**ALLEGATO  
PROSPETTO CESPITI**

## MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

DESCRIZIONE	Valori al 01/01/2011	Acquisizioni	Dismissioni	Valori al 31/12/2011
<b>Altre immob.materiali</b>	<b>1.414.851</b>	<b>27.263</b>	<b>-</b>	<b>1.321.832</b>
Mobili e arredi IG.URBANA	36.254	300		36.554
Mobili e arredi IEV	13.318			13.318
Mobili e arredi CM	166			166
Macch.el.ufficio IG.URBANA	207			207
Macch.el.uff. CM	261			261
Appar. elettr.RSU IG.URBANA	17.299	305		17.604
Costruzioni leggere	13.097			13.097
Pc hardware ig.urbana	8.069	1.995		10.064
Pc hardware ill.el.votiva	6.514			6.514
Pc hardware cimiteri	-	460		460
Automezzi	1.208.750	24.203	-	1.115.271
Motoveicoli	93.098		-	2.600
Autovetture	17.818			17.818
<b>Attrezzatura IND/COMM</b>	<b>1.371.092</b>	<b>154.874</b>	<b>-</b>	<b>1.488.037</b>
Attrezzature ig.urbana	1.248.519	15.500	-	21.629
Attrezz.non in eserc. ig.urbana	16.480		-	15.862
Attrezz.prev.prot ig.urbana	4.089			4.089
Attrezzatura inf.mil. ig.urbana	98.647	139.374	-	438
Attr.inf.mil. Cimiteri	217			217
Attr.prevenzione e protezione CM	134			134
Attrezzatura varia CM	3.006			3.006
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>206.805</b>	<b>1.970</b>	<b>-</b>	<b>208.775</b>
Rete	206.805	1.970	-	208.775
<b>Immobilizz.in corso e acconti</b>	<b>-</b>	<b>544</b>	<b>-</b>	<b>544</b>
Opere in corso	-	544		544
<b>TOTALE</b>	<b>2.992.748</b>	<b>184.107</b>	<b>-</b>	<b>3.019.188</b>

DESCRIZIONE	al 31/12/2011	Ammort. al 01/01/2011	Variazioni -	Ammortamento	% Eff.	Ammortam.	% Media	Ammort.al 31/12/2011	cespiti da Ammortizz.
<b>Altre immob.materiali</b>	<b>1.321.832</b>	<b>1.051.527</b>	<b>-</b>	<b>119.865</b>	<b>931.662</b>	<b>20</b>	<b>78.405</b>	<b>1.010.067</b>	<b>311.765</b>
Mobili e arredi IG.URBANA	36.554	33.544		33.544	12	423	1	33.967	2.587
Mobili e arredi IEV	13.318	7.192		7.192	12	1.598	12	8.790	4.528
Mobili e arredi CM	166	90		90	12	20	12	110	56
Macch.el.ufficio IG.URBANA	207	207		207	20	0	-	207	-
Macch.el.uff. CM	261	130		130	20	53	20	183	78
Appar. elettr.RSU IG.URBANA	17.604	17.299		17.299	20	30	0	17.329	275
Costruzioni leggere	13.097	6.526		6.526	10	1.310	10	7.836	5.261
Pc hardware ig.urbana	10.064	5.139		5.139	20	1.121	11	6.260	3.804
Pc hardware ill.el.votiva	6.514	5.864		5.864	20	650	10	6.514	-
Pc hardware cimiteri	460	-		-	10	46	10	46	414
Automezzi	1.115.271	950.573	-	117.265	833.308	10	58.873	5	892.181
Motoveicoli	90.498	17.536	-	2.600	14.936	13	11.312	12	26.248
Autovetture	17.818	7.427		7.427	25	2.969	17	10.396	7.422
<b>Attrezzatura</b>	<b>1.488.037</b>	<b>592.467</b>	<b>-</b>	<b>14.036</b>	<b>578.431</b>	<b>60</b>	<b>131.578</b>	<b>55</b>	<b>710.009</b>
Attrezzature ig.urbana	1.242.390	535.388	-	13.768	521.620	10	116.096	9	637.715
Attrezz.non in eserc. ig.urbana	618	-		-	-	-	0	-	618
Attrezz.prev.prot ig.urbana	4.089	1.619		-	1.619	10	409	10	2.028
Attrezzatura inf.mil. ig.urbana	237.583	54.696	-	268	54.428	10	14.738	6	69.166
Attrezz.inf.mil. Cimiteri	217	77		-	77	10	22	10	99
Attr.prevenzione e protezione CM	134	45		-	45	10	13	10	58
Attrezzatura varia CM	3.006	642		-	642	10	300	10	942
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>208.775</b>	<b>67.842</b>	<b>-</b>	<b>67.842</b>	<b>8</b>	<b>16.623</b>	<b>8</b>	<b>84.465</b>	<b>124.310</b>
Rete	208.775	67.842		-	67.842	8,00	16.623	7,96	84.465
<b>Immobilizz.in corso e acconti</b>	<b>544</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>544</b>
Opere in corso	544	-	-	-	,00	-	,00	-	544
<b>TOTALI</b>	<b>3.019.188</b>	<b>1.711.836</b>	<b>-</b>	<b>133.901</b>	<b>1.577.935</b>	<b></b>	<b>226.606</b>	<b></b>	<b>1.804.541</b>
									<b>1.214.647</b>

## **MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (con ammortamento in conto)**

## MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (con ammortamento indiretto)

DESCRIZIONE	Valori al 01/01/2011	Acquisizioni	Variazioni +/-	Valori al 31/12/2011
<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATER.</b>	<b>7.290</b>		-	<b>7.290</b>
Servizio Cimiteri				
Oneri poliennali Anno 2007	-			-
Oneri poliennali Anno 2008	-			-
Oneri poliennali Anno 2009	-			-
Oneri Poliennali Anno 2010	6.840			6.840
Oneri Poliennali Anno 2011	-	8.987		8.987
Software di Proprietà	450			450
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
<b>TOTALE</b>	<b>7.290</b>	<b>8.987</b>	<b>-</b>	<b>16.277</b>

## **FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

*RELAZIONE DEL  
COLLEGIO SINDACALE*

**ASM IMPIANTI E SERVIZI AMBIENTALI SPA**

Sede in Vigevano - Capitale Sociale € 2.150.000

Iscritta al Registro Imprese di Pavia al n. di Codice Fiscale 02071890186

\* \* \*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA  
DEI SOCI AI SENSI DELL' ARTICOLO 2429 C.C.**

\* \* \*

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2011, i Sindaci hanno provveduto, come risulta dal libro dei verbali del Collegio Sindacale, ad eseguire tutti i controlli previsti dalla vigente normativa nel rispetto delle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate da CNDCEC.

**FUNZIONI DI VIGILANZA (ex art. 2403 C.C.)**

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando, in particolare, che tutte le azioni poste in essere dalla Società nel corso dell'esercizio a commento non sono state manifestatamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dall'Organo Amministrativo e dai responsabili di settore informazioni sul complessivo andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per

dimensioni e caratteristiche.

Abbiamo avuto informazioni relative ai rapporti infragruppo e con le società correlate e non vi sono osservazioni da riferire.

Si è data particolare attenzione all’evoluzione operativa delle due società partecipate:

- appare condivisibile la parziale svalutazione operata sulle poste attive relative ad ASM ALI Srl in relazione alla situazione della società a seguito del parere negativo espresso dalla Regione Lombardia sulla realizzazione della prevista discarica;
- occorre monitorare con grande attenzione Lomellina Energia Srl attese le difficoltà operative e le previsioni non positive per l’immediato futuro evidenziate dalla stessa.

Abbiamo avuto anche informazioni relative al rapporto con la società capogruppo che esercita l’attività di direzione e coordinamento e non vi sono osservazioni da riferire.

La società è poco capitalizzata e non c’è buon equilibrio tra le poste attive e passive del circolante: ciò è conseguenza del grande investimento a suo tempo realizzato per acquisire la partecipazione sociale in Lomellina Energia Srl.

La copertura finanziaria del gruppo ed il graduale ritorno dell’investimento di cui sopra, che oggi appare meno rapido delle aspettative nutrite, sono le leve fondamentali per la continuità aziendale, ma la società deve trovare anche una sua efficienza e redditività operativa al di là della funzione sociale svolta.

In questa ottica non si riscontrano prevedibili rischi economici e finanziari di

periodo.

Il Collegio ha inoltre valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di questo ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e tramite l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non sono emerse osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo non sono emerse particolari osservazioni da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 Codice Civile.

Nell'annualità a commento non si sono rese necessarie da parte dell'organo di controllo azioni ai sensi degli artt. 2406 e 2409 C.C.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo inoltre verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione.

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

**FUNZIONI DI CONTROLLO CONTABILE (ex art. 14 D.Lgs. 39/10)**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, unitamente alla relazione sulla gestione, è stato messo a disposizione dei Sindaci da parte dell'Organo Amministrativo nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Concordiamo sul ricorso al termine di 180 gg per l'approvazione del bilancio, come peraltro correttamente motivato in tempestivo Consiglio di Amministrazione.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico evidenziano un utile d'esercizio di € 308.253 che si riassume nei seguenti valori:

**A T T I V O**

A. Crediti verso soci per

versamenti ancora dovuti	€	=
--------------------------	---	---

B: Immobilizzazioni	€	12.060.092
---------------------	---	------------

C. Attivo circolante	€	4.551.362
----------------------	---	-----------

D. Ratei e risconti attivi	€	<u>59.032</u>
----------------------------	---	---------------

<b>TOTALE ATTIVO</b>	€	16.670.486
----------------------	---	------------

---

**P A S S I V O**

A. Patrimonio netto	€	3.419.589
---------------------	---	-----------

B. Fondi per rischi ed oneri	€	32.000
------------------------------	---	--------

C. Trattamento di fine rapporto		
---------------------------------	--	--

di lavoro subordinato	€	1.005.133
D. Debiti	€	11.951.384
E. Ratei e risconti passivi	€	<u>262.380</u>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	€	16.670.486
		=====
Conti d'Ordine	€	2.197.161
		=====

Il suddetto risultato trova conferma nel conto economico, che si può così sintetizzare:

A. Valore della produzione	€	10.987.767
B. Costi della produzione	€	<u>11.075.418</u>
Differenza tra valori e costi di produzione (A-B)	€	(87.651)
C. Proventi ed oneri finanziari	€	605.662
D. Rettifiche di valore di		
attività finanziarie	€	(207.055)
E. Proventi ed oneri straordinari	€	<u>(17.739)</u>
Risultato prima delle imposte	€	293.217
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	<u>15.036</u>
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	€	308.253
		=====

Nell'esercizio precedente, invece, si è avuto un utile pari a € 226.487.

La responsabilità della redazione del Bilancio compete all'Organo Amministrativo, mentre è di competenza del Collegio Sindacale esprimere un giudizio professionale sul bilancio stesso, in base alle attività di verifica svolte.

Il Bilancio di esercizio è stato redatto secondo la prescritta configurazione di legge in applicazione delle disposizioni del Codice Civile, nell'osservanza dei principi di redazione prescritti dall'art. 2423/bis e dei criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

Lo schema dello Stato patrimoniale unitamente al Conto economico risulta conforme alle richieste del codice civile di cui agli articoli 2424 e 2425 C.C. così come sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato patrimoniale dettate dall'articolo 2424 bis del codice civile.

Concordiamo sulle variazioni apportate ai sensi dell'art. 2423 ter comma 5 C.C..

Nel corso dell'esercizio, durante le periodiche verifiche, abbiamo constatato la regolare tenuta della contabilità sociale, la corretta rilevazione dei fatti di gestione attraverso la stesura delle quotidiane registrazioni contabili e l'assolvimento dei diversi adempimenti amministrativi e tributari.

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'Esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una

ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

L'applicazione delle disposizioni del Codice Civile in materia di redazione del Bilancio sono, nel caso della Vostra Società, compatibili con la rappresentazione veritiera e corretta, sicchè non si è resa necessaria l'applicazione di alcuna deroga ex art.2423 IV comma del Codice Civile.

Il Consiglio di Amministrazione, in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2428 del Codice Civile, Vi ha dato nella sua Relazione sulla Gestione, le informazioni richieste ed illustrato l'attività sociale dell'esercizio decorso, nonché si è espresso sulle previsioni. La Nota Integrativa fornisce tutte le informazioni ed i dettagli richiesti dall'art. 2427 del Codice Civile per le singole voci del bilancio.

Per quanto di nostra conoscenza le valutazioni degli elementi attivi e passivi del Bilancio sono conformi al disposto dell'articolo 2426 del codice civile ed in particolare:

- appare corretta la capitalizzazione delle immobilizzazioni immateriali ed il loro graduale e costante ammortamento con particolare riguardo a costi impianto ed ampliamento iscritti a suo tempo con il consenso dell'Organo di Controllo;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo sostenuto e ridotte mediante costituzione di correlati fondi di ammortamento;
- le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo sostenuto; concordiamo, come già illustrato nelle pagine precedenti, sulla svalutazione apportata alle poste relative alla società partecipata ASM ALI SRL;
- le rimanenze di magazzino sono iscritte per un valore pari al costo medio ponderato, è stata correttamente contabilizzata l'insussistenza manifestatasi

- nel magazzino aziendale a seguito di verifica fisica delle giacenze;
- i crediti commerciali sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti appare adeguato e congruo, sulla base delle informazioni ricevute, nel rettificare il valore di bilancio;
  - i debiti sono esposti al valore nominale;
  - i ratei ed i risconti ristabiliscono la giusta competenza temporale di poste che si riferiscono a più esercizi;
  - l'accantonamento al fondo imposte differite trova corretta quantificazione per le differenze temporanee fiscali a cui si riferisce;
  - il credito per imposte anticipate trova le stesse rispondenze di cui sopra, in particolare l'iscrizione delle perdite fiscali maturate appare corretta anche in ragione della nuova normativa fiscale;
  - l'accantonamento al fondo per il trattamento di fine rapporto, calcolato in base alle vigenti disposizioni di legge e contrattuali, è congruo.

Nel Conto Economico, inoltre:

- i ricavi sono iscritti in base al criterio di competenza e correlati ai costi contabilizzati;
- il computo delle quote d'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è adeguato alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, alla luce sia del degrado fisico, sia dell'obsolescenza economica cui gli stessi sono soggetti;
- le imposte correnti, differite ed anticipate sono calcolate nel rispetto della normativa fiscale;
- risultano rilevanti in modo corretto i rapporti con la società consolidante a seguito di adesione al consolidato fiscale ex artt. da nr. 117 a nr. 129 del TUIR.

La Nota Integrativa riferisce ai sensi dell'art. 2427 n. 22 bis C.C.

Non vi sono situazioni di cui all'art.2427 n.22 ter C.C.

Da informazioni ricevute, la società non ha emesso o sottoscritto strumenti finanziari.

Il Bilancio d'Esercizio risponde ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni a riguardo.

\* \* \*

**A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio al 31/12/2011:**

- è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società,**
- risulta coerente con la relazione sulla gestione.**

In conclusione, alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio al 31 Dicembre 2011 e sul rimando all'Assemblea per la destinazione del risultato conseguito.

Vigevano, 1 giugno 2012

I SINDACI

Dott.ssa Emilia Niboldi - Presidente

Dott. Mario Antonio Guallini – Sindaco Effettivo

Rag. Silvana Bruno – Sindaco Effettivo

## **SOMMARIO**

### **L'ATTIVITA' AZIENDALE**

– Relazione sulla gestione 2011	pag.	2
– Dati informativi su bilancio	pag.	12
– Il personale	pag.	15

### **BILANCIO D'ESERCIZIO**

pag. 17

### **NOTA INTEGRATIVA**

– Analisi e commento delle voci dello Stato Patrimoniale	pag.	29
– Analisi e commento delle voci del Conto Economico	pag.	44

### **ALLEGATO PROSPETTO CESPITI**

pag. 52

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

pag. 58