

# BILANCIO

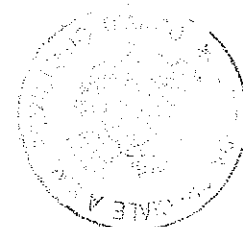


## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2017       | 31-12-2016       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                        |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                    |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                       |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                 |                  |                  |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 763              | 981              |
| 7) altre   | 4.578            | 3.987            |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>       | <b>5.341</b>     | <b>4.968</b>     |
| II - Immobilizzazioni materiali                  |                  |                  |
| 1) terreni e fabbricati                          | 381.765          | 390.772          |
| 2) impianti e macchinario                        | 38.904           | 38.238           |
| 3) attrezzature industriali e commerciali        | 1.318            | 555              |
| 4) altri beni                                    | 53.277           | 64.180           |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti           | 550.000          | 550.000          |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>         | <b>1.025.264</b> | <b>1.043.745</b> |
| III - Immobilizzazioni finanziarie               |                  |                  |
| 1) partecipazioni in                             |                  |                  |
| b) imprese collegate                             | 20.000           | 20.000           |
| d-bis) altre imprese                             | 5.390.293        | 5.540.293        |
| <b>Totale partecipazioni</b>                     | <b>5.410.293</b> | <b>5.560.293</b> |
| 2) crediti                                       |                  |                  |
| d-bis) verso altri                               |                  |                  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 7.385            | 7.233            |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                | <b>7.385</b>     | <b>7.233</b>     |
| <b>Totale crediti</b>                            | <b>7.385</b>     | <b>7.233</b>     |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>       | <b>5.417.678</b> | <b>5.567.526</b> |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>               | <b>6.448.283</b> | <b>6.616.239</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                      |                  |                  |
| I - Rimanenze                                    |                  |                  |
| 4) prodotti finiti e merci                       | 447.572          | 471.574          |
| <b>Totale rimanenze</b>                          | <b>447.572</b>   | <b>471.574</b>   |
| II - Crediti                                     |                  |                  |
| 1) verso clienti                                 |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 2.705.841        | 2.799.472        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 290.716          | 290.716          |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>              | <b>2.996.557</b> | <b>3.090.188</b> |
| 4) verso controllanti                            |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 1.253.384        | 1.309.947        |
| <b>Totale crediti verso controllanti</b>         | <b>1.253.384</b> | <b>1.309.947</b> |
| 5-bis) crediti tributari                         |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 97.858           | 231.952          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 29.976           | 28.859           |
| <b>Totale crediti tributari</b>                  | <b>127.834</b>   | <b>260.811</b>   |
| 5-quater) verso altri                            |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 474.307          | 413.932          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 1.163.572        | 992.177          |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                | <b>1.637.879</b> | <b>1.406.109</b> |
| <b>Totale crediti</b>                            | <b>6.015.654</b> | <b>6.067.055</b> |



|  | 31-12-2017        | 31-12-2016        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>  |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali  | 440.165           | 410.892           |
| 3) danaro e valori in cassa  | 33.381            | 41.088            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                      | <b>473.546</b>    | <b>451.980</b>    |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                      | <b>6.936.772</b>  | <b>6.990.609</b>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | <b>24.201</b>     | <b>19.222</b>     |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>13.409.256</b> | <b>13.626.070</b> |
| <b>Passivo</b>   |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                   |                   |
| I - Capitale   | 1.678.691         | 1.678.691         |
| III - Riserve di rivalutazione   | 180.919           | 180.919           |
| IV - Riserva legale  | 615.607           | 613.132           |
| V - Riserve statutarie   | 4.583.672         | 4.536.638         |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                               |                   |                   |
| Varie altre riserve  | 146.178           | 146.178           |
| <b>Totale altre riserve</b>  | <b>146.178</b>    | <b>146.178</b>    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                      | 76.982            | 49.509            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>7.282.049</b>  | <b>7.205.067</b>  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                       |                   |                   |
| 4) altri   | 469.802           | 358.851           |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                  | <b>469.802</b>    | <b>358.851</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>             | <b>708.586</b>    | <b>655.102</b>    |
| <b>D) Debiti</b>   |                   |                   |
| 4) debiti verso banche   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 1.580.684         | -                 |
| <b>Totale debiti verso banche</b>  | <b>1.580.684</b>  | <b>-</b>          |
| 7) debiti verso fornitori  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 1.905.389         | 2.430.633         |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>1.905.389</b>  | <b>2.430.633</b>  |
| 11) debiti verso controllanti  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 1.670.696         | 1.670.696         |
| <b>Totale debiti verso controllanti</b>                                  | <b>1.670.696</b>  | <b>1.670.696</b>  |
| 12) debiti tributari   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 262.747           | 204.680           |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>262.747</b>    | <b>204.680</b>    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale           |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 61.639            | 57.212            |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>61.639</b>     | <b>57.212</b>     |
| 14) altri debiti   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 264.890           | 278.816           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 762.909           | 721.156           |
| <b>Totale altri debiti</b>   | <b>1.027.799</b>  | <b>999.972</b>    |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>4.928.270</b>  | <b>5.363.193</b>  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   | <b>20.549</b>     | <b>43.857</b>     |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>13.409.256</b> | <b>13.626.070</b> |



## Conto economico

|   | 31-12-2017    | 31-12-2016    |
|---|---------------|---------------|
| <b>Conto economico</b>  |               |               |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |               |               |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 7.759.109     | 7.357.567     |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 4.455         | 3.154         |
| 5) altri ricavi e proventi  |               |               |
| contributi in conto esercizio   | 39.200        | 0             |
| altri   | 258.463       | 857.446       |
| Totale altri ricavi e proventi  | 297.663       | 857.446       |
| Totale valore della produzione  | 8.061.227     | 8.218.167     |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |               |               |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 4.466.504     | 4.432.150     |
| 7) per servizi  | 1.599.089     | 1.425.922     |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 31.174        | 33.478        |
| 9) per il personale   |               |               |
| a) salari e stipendi  | 1.035.464     | 1.030.154     |
| b) oneri sociali  | 324.619       | 326.541       |
| c) trattamento di fine rapporto   | 55.821        | 48.178        |
| e) altri costi  | 9.968         | 9.451         |
| Totale costi per il personale   | 1.425.872     | 1.414.324     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |               |               |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 2.278         | 1.824         |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 43.916        | 42.387        |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 0             | 174.100       |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 158.510       | 224.625       |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 204.704       | 442.936       |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 24.002        | (3.215)       |
| 12) accantonamenti per rischi   | 110.951       | 268.851       |
| 14) oneri diversi di gestione   | 160.280       | 174.209       |
| Totale costi della produzione   | 8.022.576     | 8.188.655     |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>38.651</b> | <b>29.512</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |               |               |
| 15) proventi da partecipazioni  |               |               |
| altri   | 25.200        | 0             |
| Totale proventi da partecipazioni   | 25.200        | 0             |
| 16) altri proventi finanziari   |               |               |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |               |               |
| altri   | 18.150        | 17.524        |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                     | 18.150        | 17.524        |
| d) proventi diversi dai precedenti  |               |               |
| altri   | 10.413        | 16.591        |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 10.413        | 16.591        |
| Totale altri proventi finanziari  | 28.563        | 34.115        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |               |               |
| altri   | 13.660        | 46.353        |



|   | 31-12-2017    | 31-12-2016    |
|---|---------------|---------------|
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 13.660        | 46.353        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | 40.103        | (12.238)      |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                          | <b>78.754</b> | <b>17.274</b> |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>   |               |               |
| imposte correnti  | 1.772         | (35.448)      |
| imposte differite e anticipate  | 0             | 3.213         |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.772         | (32.235)      |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>76.982</b> | <b>49.509</b> |



# RENDICONTO FINANZIARIO



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

### Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto  |            |            |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 76.982     | 49.509     |
| Imposte sul reddito   | 1.772      | (32.235)   |
| Interessi passivi/(attivi)  | (40.103)   | 12.238     |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 38.651     | 29.512     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |            |            |
| Accantonamenti ai fondi   | 166.772    | 317.029    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 46.194     | 44.211     |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | -          | 174.100    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 212.966    | 535.340    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 251.617    | 564.852    |
| Variazioni del capitale circolante netto  |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 24.002     | (3.215)    |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 93.631     | 1.179.539  |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (525.244)  | (771.605)  |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (4.979)    | 5.238      |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | (23.308)   | 35.489     |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | 178.851    | (423.893)  |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (257.047)  | 21.553     |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | (5.430)    | 586.405    |
| Altre rettifiche  |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)  | 40.103     | 12.238     |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (1.772)    | (11.582)   |
| (Utilizzo dei fondi)  | -          | (214.629)  |
| Altri incassi/(pagamenti)   | (2.337)    | (26.773)   |
| Totale altre rettifiche   | 35.994     | (240.746)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 30.564     | 345.659    |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |            |            |
| Immobilizzazioni materiali  |            |            |
| (Investimenti)  | (25.435)   | (46.243)   |
| Disinvestimenti   | -          | (3.369)    |
| Immobilizzazioni immateriali  |            |            |
| (Investimenti)  | (2.651)    | (3.490)    |
| Immobilizzazioni finanziarie  |            |            |
| Disinvestimenti   | 149.848    | 3.236      |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |            |            |
| (Investimenti)  | (172.512)  | (486.036)  |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (50.750)   | (535.902)  |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento   |            |            |
| Mezzi di terzi  |            |            |
| Accensione finanziamenti  | 41.752     | 364.157    |



|   | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Mezzi propri  |            |            |
| Aumento di capitale a pagamento                                 | -          | 2.208      |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)           | 41.752     | 366.365    |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 21.566     | 176.122    |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                        |            |            |
| Depositi bancari e postali                                      | 410.892    | 248.701    |
| Danaro e valori in cassa  | 41.088     | 27.157     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                 | 451.980    | 275.858    |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                          |            |            |
| Depositi bancari e postali                                      | 440.165    | 410.892    |
| Danaro e valori in cassa  | 33.381     | 41.088     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                   | 473.546    | 451.980    |





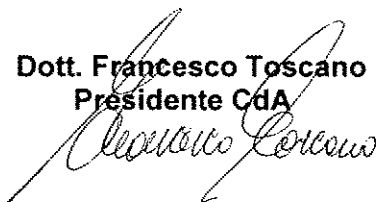
## INFORMAZIONE IN CALCE AL RENDICONTO FINANZIARIO

L'interpretazione dei risultati relativi ai flussi finanziari dell'impresa, prende avvio dall'indagine sulla composizione del cash flow totale. Esso scaturisce dalla somma algebrica tra il cash flow reddituale ed il cash flow extra-reddituale.

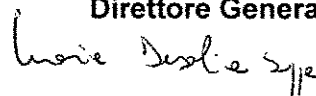
L'Azienda Speciale ASM presenta un cash flow reddituale positivo (€ 30.564) ed un cash flow extra reddituale negativo (€ -8.998).

Tale risultato mette in evidenza come l'Azienda Speciale ASM presenti una situazione finanziaria solida posto che, per il reperimento delle sue risorse, si affida prevalentemente al suo core business.

**Dott. Francesco Toscano**  
**Presidente CdA**



**Dott.ssa Maria Desolina Suppa**  
**Direttore Generale**



# NOTA INTEGRATIVA



**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO  
CHIUSO AL 31.12.2017  
STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile interpretate ed integrate, ove necessario, dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (C.N.D.C.E.C.) e dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C) ed è conforme alla normativa dettata dal Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995.

E' costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., e da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio. Si precisa che, secondo quanto previsto dal sopra citato Decreto, lo schema di conto economico presenta per alcune voci (ricavi delle vendite e delle prestazioni, costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, costi per servizi e ammortamenti delle immobilizzazioni materiali) la classificazione dei saldi per settori di attività (sottovoci). La classificazione in sottovoci dei costi e dei ricavi è stata effettuata sulla base della diretta attribuzione al settore di attività.

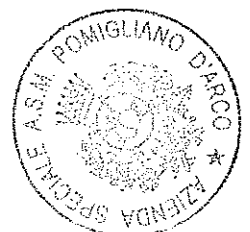
Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto, unitamente alla nota integrativa, con valori espressi in unità euro; eventuali arrotondamenti nel valore di alcune somme sono dovute semplicemente al troncamento delle cifre decimali.

Nella relazione sulla gestione, alla quale si rinvia, si riportano separatamente i conti economici di settore che comprendono la sola gestione caratteristica ai fini di una rappresentazione più aderente ad una realtà di Azienda multiutilities.

**CRITERI DI FORMAZIONE**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile,



come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del Bilancio di esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Nella loro generalità, la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente. I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio anche se successivamente divenuti noti.

Nelle voci indicate nel bilancio non figurano valori espressi all'origine in valuta estera per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

I più significativi criteri di valutazione adottati, omogenei con quelli utilizzati nei precedenti esercizi per la valutazione del bilancio al 31.12.2017, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono quelli di seguito esposti.

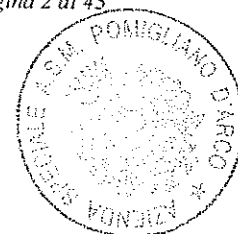
### **Immobilizzazioni**

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono iscritti tra le immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, nel costo di acquisto sono computati anche i costi accessori, nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili alle immobilizzazioni.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali comprendono sia i beni immateriali veri e propri che i costi pluriennali, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e vengono ammortizzate, con metodo diretto in conto, sistematicamente in relazione alla prevista possibilità di utilizzazione futura. In



particolare i costi di impianto, e di sviluppo sono iscritti tra le immobilizzazioni perché aventi utilità pluriennali e con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti, e sono stati ammortizzati in base alle aliquote indicate nella tabella che segue. Non vi sono immobilizzazioni di durata indeterminata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente.

Tali beni vengono impiegati normalmente come strumenti di produzione del reddito della gestione caratteristica e non sono, quindi, destinati né alla vendita, né alla trasformazione per l'ottenimento dei prodotti per l'impresa.

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, costituiti mediante quote annue di ammortamento calcolate sulla base della durata tecnica-economica e della residua possibilità di utilizzo.

Si riportano di seguito le aliquote di ammortamento applicate ai diversi beni aziendali:

| PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO        |       |
|------------------------------------|-------|
| Immob. Immateriali                 |       |
| Lavori straordinari su beni terzi  | 20,00 |
| Software                           | 33,34 |
| Altri costi ad utilità pluriennale | 20,00 |

| PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO             |    |
|---|----|
| Fabbricati                              |    |
| Costruzioni leggere tettoie sez. gener. | 10 |
| Fabbricati industriali e comm.li        | 3  |
| Fabbric.dest.alla gr.distribuzione      | 6  |



| PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO                |      |
|--|------|
| Impianti e macchinari                      |      |
| Impianti videosorveglianza                 | 30   |
| Impianti specifici                         | 7,5  |
| Impianti interni speciali di comunicazione | 12,5 |

| PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO            |    |
|--|----|
| Attrezzature industriali e commerciali |    |
| Attrezzatura industriale e commerciale | 15 |

| PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO           |    |
|---------------------------------------|----|
| Mobili e macchine d'ufficio           |    |
| Mobili e Macchine Ordinarie d'Ufficio | 12 |
| Macchine elettr. e personal comp.     | 20 |

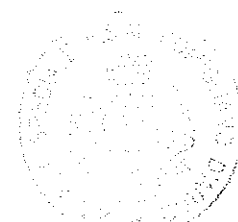
| PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO |    |
|-----------------------------|----|
| Altri beni                  |    |
| Autoveicoli speciali        | 20 |
| Arredamento                 | 15 |
| Stigliatura farmacie 84     | 10 |

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni in imprese sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione ridotto per tener conto di eventuali perdite permanenti di valore. I valori sono ripristinati quando vengono meno i motivi che hanno determinato la precedente svalutazione.

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

### **Rimanenze**



Per quanto attiene alle rimanenze di materie prime di produzione e di consumo del settore farmacie, pubblica illuminazione, extragestione sono state valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del Costo Medio Ponderato ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

I crediti sono esposti in bilancio al presunto valore di realizzo. I crediti sono esposti al netto del fondo di svalutazione la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori. Non vi sono crediti in valuta, né operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Sono valutate al costo d'acquisto.

### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte al loro valore nominale.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri riguardano costi e oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

### **Trattamento di fine rapporto**

Il T.F.R. rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerato ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati.

L'ammontare del T.F.R. dell'A.S.M. è in gran parte accantonato con apposita polizza presso le Assicurazioni Generali e Zurich.

### **Debiti**



I debiti sono iscritti al loro valore nominale. Non vi sono debiti in valuta, né operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Ratei e risconti**

Misurano proventi ed 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.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte dell'esercizio sono determinate in applicazione della vigente normativa fiscale.

Il debito rilevato nel passivo dello Stato patrimoniale è esposto al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

Le imposte differite sono determinate in base alle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e alle passività secondo i criteri civilistici e quelli fiscali.

Le imposte anticipate sono state iscritte nell'attivo del bilancio, solo se esiste una ragionevole certezza di realizzare in futuro utili in grado di riassorbire le predette differenze temporanee.

### **Ricavi e costi**

I ricavi e i costi sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti al momento del trasferimento della proprietà o del compimento della prestazione di servizio. In particolare il momento del riconoscimento dei ricavi coincide per il gas naturale con l'uscita dalla rete di trasporto e la consegna all'utente.

I ricavi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse. Si precisa che i contributi da utenti per opere di allacciamento o canalizzazione relativi a reti in esercizio, sono contabilizzati fra i ricavi dell'esercizio.

I costi sono iscritti in quanto relativi a beni e servizi acquistati o consumati





nell'esercizio, o per ripartizione sistematica ovvero quando non si possa più identificare l'utilità futura degli stessi.

Tutte le operazioni concluse con le parti correlate (ente proprietario e società partecipate) sono state concluse a normali condizioni di mercato.

### **CONTINUITA' AZIENDALE**

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto nella prospettiva della continuità dell'attività. In particolare, la continuità aziendale è garantita a tutt'oggi dal consolidamento di una propria clientela fidelizzata per la vendita del gas e dell'energia elettrica nell'area di riferimento in cui opera la ASM che conta rispettivamente circa 8.542 utenti gas e poco meno di 1.089 utenti energia, oltre alle attività attualmente svolte per conto dell'Ente proprietario.

Signori,

passiamo ora ad illustrarvi le variazioni intervenute nelle singole voci dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico rispetto ai saldi di bilancio dell'esercizio precedente.

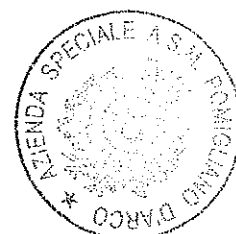
### **INFORMAZIONI SULLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE IMMOBILIZZAZIONI**

#### **MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

Alla fine dello scorso esercizio il bilancio dell'azienda presentava immobilizzazioni per un totale 6.616.240 di cui € 1.043.745 per immobilizzazioni materiali € 4.968 per immobilizzazioni immateriali ed € 5.567.526 per immobilizzazioni finanziarie.

Alla fine dell'esercizio 2017 le immobilizzazioni ammontano complessivamente ad € 6.448.283 di cui € 1.025.264 per immobilizzazioni materiali € 5.341 per immobilizzazioni immateriali ed € 5.410.293 per immobilizzazioni finanziarie.

In base a quanto richiesto dall'articolo 2427, comma 2 del codice civile, per ciascuna voce presentiamo, in allegato, un prospetto dal quale risultano i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.



## Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali iscritte per un valore complessivo di € 5.341 sono costituite da:

- licenza d'uso dei software aziendali per € 763, al netto del fondo ammortamento;
- spese di software per € 4.578, al netto del fondo ammortamento, relativo principalmente alla capitalizzazione dei costi sostenuti per il gestionale aziendale.

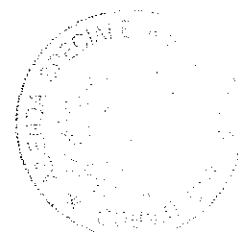
## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|  | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni              | -   | 2.650                              | 2.650                               |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio   | 218   | 2.059                              | 2.277                               |
| <b>Totale variazioni</b>                 | <b>(218)</b>                                  | <b>591</b>                         | <b>373</b>                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | <b>74.045</b>                                 | <b>305.573</b>                     | <b>379.618</b>                      |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | <b>73.064</b>                                 | <b>298.937</b>                     | <b>372.001</b>                      |
| <b>Valore di bilancio</b>                | <b>763</b>                                    | <b>4.578</b>                       | <b>5.341</b>                        |

## Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali sono composte da terreni e fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali ed altri beni per un valore complessivo di € 1.025.264.

In dettaglio:



Terreni e fabbricati: voce BII 1 valore complessivo di € 381.765 è costituito:

- dal valore del terreno pari a € 225.000 acquistato in località via Miccoli dove è stata ubicata la terza farmacia;
- costruzioni leggere per euro 10.335, al netto del fondo ammortamento, relative principalmente alle insegne pubblicitarie;
- dal valore del fabbricato adibito a sede della terza farmacia pari a € 78.576, al netto del fondo ammortamento;
- dal valore dei cespiti acquistati dall'Enel relativi alla cabina elettrica adiacente la sede di via Fiume, i beni relativi al capannone adibito a magazzino ed il terreno circostante per € 67.854 al netto del fondo ammortamento.

La movimentazione delle diverse voci componenti le immobilizzazioni è riportata nello schema che segue.

Impianti e macchinari: voce BII 2 valore complessivo di € 38.904 composto dai singoli beni di cui si riportano i movimenti nello schema che segue;

Attrezzature industriali e commerciali: voce BII 3 valore complessivo di € 1.318 composto dai singoli beni di cui si riportano i movimenti nello schema che segue;

Altri beni: voce BII 4 valore complessivo di € 53.277 composto dai singoli beni di cui si riportano i movimenti nello schema che segue;

Immobilizzazioni materiali in corso

L'ammontare di € 550.000 si riferisce ai lavori per la realizzazione dell'impianto di distribuzione del gas metano per auto, che resta ancora inattivo.

Tale posta ha subito nel corso del 2016 un decremento per € 174.100 a seguito di perizia di stima del Geom. Gaetano Noviello che ha attribuito al sito, nello stato di fatto in cui attualmente si trova, un valore di € 550.000.



## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|-----------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                       |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 10.600               | 8.645                 | 1.050                                  | 5.139                            | -   | 25.434                            |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                     | 16                                     | -                                | -   | 16                                |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                            | -                    | 167                   | -                                      | -                                | -   | 167                               |
| <b>Totale variazioni</b>   | 10.600               | 8.478                 | 1.034                                  | 5.139                            | -   | 25.251                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                       |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 618.694              | 430.465               | 82.181                                 | 548.580                          | 723.315                                       | 2.403.235                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 217.322              | 388.037               | 80.576                                 | 479.260                          | -   | 1.165.195                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 381.765              | 38.904                | 1.318                                  | 53.277                           | 550.000                                       | 1.025.264                         |



## Immobilizzazioni finanziarie

Esse sono riferite per un valore complessivo di € 5.410.293 a:

1) partecipazione dell'ASM alla GORI S.p.A, ente gestore del servizio idrico integrato dell'Ambito Sarnese Vesuviano, sede legale Via Trentola, 211 Ercolano (NA).

La Gori Spa ha chiuso l'anno 2016 con un patrimonio netto di € 89.970.162 e con un utile di esercizio di € 7.645.821. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati;

2) partecipazione dell'A.S.M. al Consorzio Ambiente/Ricerca, sede legale via Gorizia Pomigliano d'Arco, deliberata con atto del Consiglio di Amministrazione n° 55 del 31.03.2000 nella misura del 5% del capitale sociale e pari a € 15.494 interamente versato. La Società Consorzio Ambiente/Ricerca ha un capitale sociale di € 306.000 e al 31/12/2017 risulta avere un patrimonio netto di € 150.199 con risultato d'esercizio 2017 di € - 8.318;

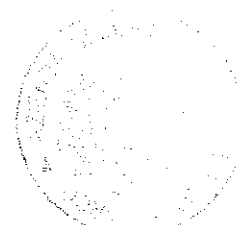
3) quota fondo di dotazione Pomigliano Danza per € 10.000;

4) quota fondo dotazione Polisportiva Comunale per € 10.000;

5) partecipazione dell'ASM nel Consorzio Archè per complessivi € 4.500 pari al 45% del capitale sociale. La Società Consorzio Archè ha un capitale sociale di € 10.000 e al 31/12/2016 risulta avere un patrimonio netto di € 5.658 con risultato d'esercizio 2016 pari a 0. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati.

Si segnala che in data 17/03/2017 con atto notarile registrato a Casoria al n. 992/IT l'Azienda Speciale ASM ha ceduto alla società Gori S.p.A l'intera quota di sua pertinenza, pari al 5% del capitale sociale della AceaGori Servizi s.c.a.r.l.. Il prezzo della cessione è stato convenuto nella somma di € 175.200.

Di seguito si riporta il riepilogo delle movimentazioni dell'esercizio e la frazione di patrimonio netto posseduta, riepilogata alla data dell'ultimo bilancio approvato dalle società partecipate.



| Società partecipata        | Saldo al 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi     | Saldo al 31/12/2017 | %      | P. netto/F.do di dotaz. Partecipata | Patrimonio netto posseduto |
|----------------------------|---------------------|------------|----------------|---------------------|--------|-------------------------------------|----------------------------|
| AceaGori Servizi Scarl     | 150.000             | 0          | 150.000        | 0                   | 0      | 0                                   | 0                          |
| Consorzio Ambiente/Ricerca | 15.494              | 0          | 0              | 15.494              | 5      | 158.518                             | 7.926                      |
| Gori S.p.A.                | 5.370.300           | 0          | 0              | 5.370.300           | 11,934 | 88.970.162                          | 10.617.699                 |
| Polisportiva Comunale      | 10.000              | 0          | 0              | 10.000              | 33,333 | 30.000                              | 10.000                     |
| Pomigliano Danza           | 10.000              | 0          | 0              | 10.000              | 33,333 | 30.000                              | 10.000                     |
| Consorzio Archè            | 4.500               | 0          | 0              | 4.500               | 45     | 5.658                               | 2.546                      |
| <b>Totale</b>              | <b>5.560.293</b>    | <b>0</b>   | <b>150.000</b> | <b>5.410.293</b>    |        |                                     |                            |

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

|  | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                           |                                     |                                 |                       |
| <b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b> | -                                   | 150.000                         | 150.000               |
| <b>Totale variazioni</b>                                   | -                                   | (150.000)                       | (150.000)             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                            |                                     |                                 |                       |
| <b>Costo</b>   | -                                   | 5.390.293                       | 5.390.293             |
| <b>Valore di bilancio</b>                                  | 20.000                              | 5.390.293                       | 5.410.293             |

### Immobilizzazioni finanziarie BIII-2d-1 - Crediti v/lo Stato

Sono rappresentati dagli anticipi Irpef sul trattamento di fine rapporto versati all'erario nel corso del '97 e del '98 e rivalutati annualmente ai sensi della L. 662/96 per un importo di € 7.385.



## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|  | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti immobilizzati verso altri</b> | 152                       | 7.385                    | 7.385                            |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>      | 152                       | 7.385                    | 7.385                            |

## Attivo circolante

### Rimanenze - Cl. 1

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo al 31.12.2017 ammontano a complessivi € 447.572 e si riferiscono principalmente a ricambi per la pubblica illuminazione, rimanenze del servizio extragestione ed alle rimanenze di farmaci (queste ultime pari ad € 336.638). Come indicato nei criteri di valutazione, si precisa che il metodo di calcolo del valore delle rimanenze è il costo medio ponderato.

### Rimanenze

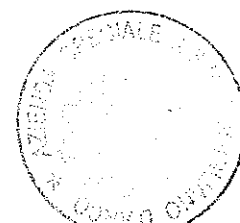
|                                | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Prodotti finiti e merci</b> | 24.002                    | 447.572                  |
| <b>Totale rimanenze</b>        | 24.002                    | 447.572                  |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **CII-1 - Crediti verso Utenti clienti**

Il saldo dei crediti verso i clienti risulta alla data del 31/12/2017 pari ad euro 2.705.775. Esso è riferito principalmente agli utenti del gas metano, dell'energia, delle lampade votive e a fatture emesse verso l'ASL.

Nel 2017, inoltre, sono state accertate perdite su crediti relativi per lo più a crediti sorti negli anni pregressi



Lo stralcio dei crediti è stato determinato in base alle consuete procedure e nel rispetto della normativa civilistica e fiscale. In particolare le perdite rilevate sono relative ad utenze cessate per valori di crediti compresi tra 0 ed € 2.500 per annualità pregresse per le quali l'avvio di azioni di recupero implicherebbe il sostenimento di ulteriori oneri senza alcuna garanzia di risultato, per un importo complessivo di € 37.776;

Tali perdite sono state coperte mediante l'utilizzo dell'apposito fondo svalutazione crediti che è stato successivamente integrato con l'accantonamento dell'esercizio per € 158.510. Pertanto il fondo svalutazione alla data del 31.12.17 è pari a € 537.987.

Anche nel 2017, come già indicato negli esercizi precedenti, l'A.S.M. ha adottato le dovute azioni, compresa quella legale, per il recupero immediato dei crediti, interrompendo preventivamente ogni azione prescrittiva degli stessi.

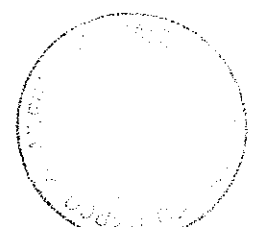
In particolare si evidenzia che, al fine di rendere più efficace l'azione di recupero, dopo la procedura di messa in mora esperita dall'Azienda, si è proceduto alla sospensione delle utenze per morosità e affidamento del relativo credito a soggetti terzi così come specificato di seguito:

- alla società Alfa Recupero Crediti Srl si sono trasferite posizioni relative alle utenze cessate per un valore crediti complessivo di € 262.224;
- ai legali dell'Azienda si sono trasferite posizioni relative alle utenze cessate per un valore crediti complessivo di € 84.184;
- alla società Equitalia Polis Spa si sono trasferite posizioni relative alle utenze acqua per un valore crediti complessivo di € 450.655.

#### **CII-4 - Credito V/Ente Pubblico di riferimento**

Nel corso del 2017 l'A.S.M. ha svolto per conto dell'Ente Proprietario, solo i normali lavori di manutenzione per l'impianto di pubblica illuminazione.

L'importo dei crediti riportati in bilancio è pari a Euro 1.253.384. Tale credito è relativo per € 1.100.000 alla fattura n. 8 del 23.06.2011 emessa a seguito del verbale di accordo del 26 maggio 2011 sottoscritto dai dirigenti tecnici del Comune





di Pomigliano d'Arco e dalla società e ratificato con delibera n. 26/mds il giorno 30 maggio 2011. In particolare, con tale delibera, l'ASM accetta a saldo e stralcio del credito complessivamente vantato nei confronti dell'ente proprietario l'importo complessivo di € 1.100.000 che viene accettato a titolo transattivo e a tacitazione di ogni pretesa vantata nei confronti dell'ente e accetta che il pagamento dell'importo avvenga mediante una datio in solutum, attraverso il trasferimento della piena proprietà di alcuni immobili di proprietà comunale.

A tal riguardo occorre evidenziare che alla data della redazione del presente documento non è stata ancora data esecuzione al suddetto accordo.

L'importo dei crediti complessivi è così composto:

|   | 2017      | 2016      |
|---|-----------|-----------|
| Fatture emesse                            | 1.253.384 | 1.309.947 |
| retrocessione condotte acqua gas          | 1.100.000 | 1.100.000 |
| Palazzo Esposito via Umberto I            |           | 1.000     |
| viale Impero alterzza rotonda             |           | 10.057    |
| via Umberto I                             | 13.052    | 13.052    |
| Pubblica illuminazione 2013               | 2.891     | 2.891     |
| Piazza 25 Aprile - linea elettrica        |           | 2.500     |
| Piazza 25 Aprile -nuovi corpi illuminanti |           | 8.316     |
| Nota credito Pill 2013                    |           | -2.893    |
| Pubblica illuminazione 2013               |           | 2.893     |
| Traversa Raffaele Sodano                  | 26.109    | 26.109    |



|   |        |         |
|---|--------|---------|
| via S. Giusto p.co Alfa Romeo                   |        |         |
| Illuminazione interno p.co pubblico G. Paolo II |        | 2.275   |
| via Torino saldo                                |        | 10.140  |
| saldo pill                                      |        | 138.525 |
| Imp. Elettrico p.co Parthenope                  |        | 1.240   |
| via Torino saldo                                |        | 10.140  |
| Nota Pill 2016                                  |        | -4.918  |
| Via San Giusto - trav. Vallifuoco               | 18.380 |         |
| Palazzo Esposito via Umberto I                  | 827    |         |
| viale Impero alterzza rotonda                   | 9.143  |         |
| via Torino saldo                                | 10.140 |         |
| Area Ricciardi-Spinelli                         | 7.269  |         |
| Pubblica illuminazione IV Trimestre             | 65.574 |         |

Tali crediti sono interamente incassabili e alla data di redazione del presente bilancio risultano ancora da incassare per l'intero importo.

#### CII-4 bis Crediti Tributari

La voce è costituita da:

|                         | 2017  | 2016  |
|-------------------------|-------|-------|
| ALTRI CREDITI TRIBUTARI | 3.700 | 7.215 |



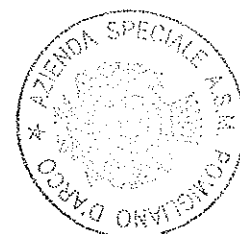
|                                      |         |         |
|--------------------------------------|---------|---------|
| CREDITO V/ERARIO RIMB.IVA CONDOM     | 83      | 83      |
| ACCONTI IMP.CON.S.ACC.GAS<br>AUTOTRA | 1.135   | 1.135   |
| ERARIO C/IRES                        | 30      | 25      |
| ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR      | 1.228   | 35      |
| ERARIO C/IVA                         | 77.632  | 49.612  |
| REGIONI C/IRAP                       | 14.050  | 13.424  |
| ACCISA ENERGIA ELETTRICA             | 0       | 20.145  |
| IMPOSTE DI CONSUMO GAS - ACCISE      | 0       | 112.698 |
| IMPOSTE DI CONS. REGIONALE GAS       | 0       | 27.581  |
| ALTRI CRED.TRIB.ESIG.OLTRE           | 29.976  | 28.859  |
|                                      | 127.834 | 260.811 |

Tale voce ha subito un decremento di € 132.977 rispetto all'esercizio 2016 determinato, in particolar modo, dall'assenza di crediti per versamento di acconti per accise gas ed energia in misura superiore a quanto dovuto.

#### CII-5e Verso Altri

I crediti verso altri sono di seguito dettagliati:

|                                    | 2017    | 2016    |
|------------------------------------|---------|---------|
| INPS C/RIMBORSI                    | 0       | 32.160  |
| FORNITORI C/CAUZ.IMBALLAGGI        | 281     | 281     |
| CREDITI PER BONUS ENERGIA          | -2.718  | -477    |
| CREDITI PER BONUS GAS              | -3.441  | -3.125  |
| CREDITI PER CAUZIONI               | 118     | 0       |
| ACCRED. DA RICEV. BANCA E<br>POSTA | 16      | 552     |
| CREDITI PER FINANZIAMENTI          | 100.000 | 100.000 |
| ACEAGORI SERVIZI S.C. a R.L.       | 0       | 9.500   |
| CRE. V. REG.CAMPANIA CORSO         | 250     | 250     |



|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| FORM                                   |           |           |
| EDILCOS DI PALUMBO PASQUALE & C.       | 268.851   | 268.851   |
| AURIEMMA FELICE                        | 110.951   | 0         |
| INAIL C/CONTRIBUTI                     | 0         | 665       |
| INAIL ANNI PREGRESSI                   | 0         | 5.276     |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 474.307   | 413.932   |
| CREDITI V/ASSICURAZIONI GENERALI       | 490.181   | 474.636   |
| CRED. DEP. CAUZ. FORN/AUTORITA'        | 28.445    | 28.445    |
| DEP.GAR.VERS.ACCISE EE FRUTTIFER       | 3.790     | 3.790     |
| CREDITO V/ASSICUR. ZURICH              | 146.254   | 97.328    |
| GORI SPA                               | 455.392   | 373.963   |
| MIRANDA PASQUALE                       | 7.991     | 4.500     |
| SILVESTRI GAETANO                      | 8.000     | 9.514     |
| CREDITO/REGIONE CAMPANIA               | 23.520    | 0         |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.163.572 | 992.177   |
|  | 1.637.879 | 1.406.109 |

Essi sono costituiti in particolar modo da:

- crediti per finanziamento per € 100.000 relativi all'importo del finanziamento concesso alla società Pomigliano Ambiente S.p.A.

Tale finanziamento è stato deliberato e concesso nel mese di dicembre 2007 per un importo complessivo di € 1.300.000 e restituito nel corso del 2009 per un importo di € 1.200.000. A garanzia della obbligazione di restituzione della somma mutuata, degli interessi, anche moratori, e di ogni altro accessorio, la Pomigliano Ambiente S.p.A ebbe a costituire in pegno, mediante girata con clausola di garanzia a favore dell'ASM, numero 1.250.000 azioni di valore nominale ciascuna



di € 1, e complessivo valore nominale di € 1.250.000, di sua proprietà, rappresentanti l'intero capitale della Eureco S.p.A. Inoltre secondo quanto disposto dall'art. 5 del contratto di mutuo: "ove il termine dovesse decorrere infruttuoso, le società Eureco S.p.A. e Pomigliano Ambiente S.p.A. si impegnano a costituire una garanzia ipotecaria su immobili di loro proprietà, a favore dell'Azienda Speciale ASM, per un importo non inferiore ad una volta e mezzo il capitale mutuato".

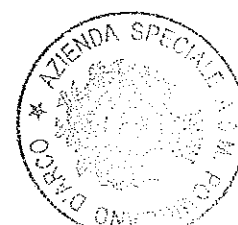
Preso atto, in data 12 marzo 2009, dell'emissione della sentenza dichiarativa di fallimento della società Pomigliano Ambiente S.p.A. e diffidati all'immediata restituzione dei titoli azionari di Eureco S.p.A. da parte dei curatori fallimentari della società Pomigliano Ambiente S.p.A., l'ASM ha ritenuto opportuno affidarsi a professionisti di comprovata esperienza nel settore fallimentare per la tutela dei suoi interessi e la richiesta di restituzione del finanziamento rimasto insoluto. In via prudenziale nel corso del 2010, si è provveduto ad accantonare a fondo rischi ed oneri l'importo di € 90.000, a copertura della eventuale perdita;

- crediti verso la società Edilcos Sas derivanti dalla sentenza n. 276/17, contenzioso ASM/Edilcos Sas, che ha accolto la domanda della parte attrice ASM in ogni suo punto e per l'effetto ha dichiarato la risoluzione del contratto di appalto, condannando, tra l'altro, la parte convenuta a versare una somma in favore della parte attrice a titolo di risarcimento danni. Tale somma corrisponde, infatti, alla rilevazione del credito a titolo di risarcimento danni per € 197.422 e a titolo d'interessi per € 71.430.

- crediti verso il dott. Felice Auriemma per € 110.951. Tale credito è sorto a seguito della sentenza della Corte di Appello di Napoli n. 5791/17, contenzioso ASM/Auriemma - Gori S.p.A., che ha accolto l'appello dell'ASM e per l'effetto ha rigettato la domanda di primo grado, obbligando il convenuto alla restituzione di tutte le somme allo stesso corrisposte in forza della sentenza di primo grado;

- crediti verso le Assicurazioni Generali e Zurich con le quali l'ASM ha stipulato polizza collettiva per il trattamento di fine rapporto per euro 571.964;

- credito verso la società Gori SpA relativo ai premi di risultato della società conseguiti negli anni, ma non ancora corrisposti.



## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|   | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | (93.631)                  | 2.996.557                | 2.705.841                        | 290.716                          |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | (56.563)                  | 1.253.384                | 1.253.384                        | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | (132.977)                 | 127.834                  | 97.858                           | 29.976                           |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 231.770                   | 1.637.879                | 474.307                          | 1.163.572                        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | (51.401)                  | 6.015.654                | 4.531.390                        | 1.484.264                        |

## Disponibilità liquide

L'importo è costituito da € 300.164 giacente su c/c tenuto presso il Cassiere B.co Napoli, da € 28.129 giacente su un c/c tenuto presso il B.co di Napoli per l'accredito RID, da € 5.629 giacente sul c/c utilizzato per l'accredito dei POS delle farmacie, da € 106.180 giacente sui c/c postali e da € 62 giacente sul c/c Finecobank. Infine l'importo di € 33.381 è riferito soprattutto alla liquidità tenuta presso le tre farmacie.

|                                       | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 29.273                    | 440.165                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | (7.707)                   | 33.381                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 21.566                    | 473.546                  |



## **Ratei e risconti attivi**

Risultano risconti attivi per un valore di € 24.201 riferiti essenzialmente ai premi assicurativi corrisposti anticipatamente.

## **Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**

### **PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto al 31/12/2017 è pari ad € 7.282.049.

Alla data della redazione del bilancio 2017, non è stato ancora approvato dall'Ente Proprietario il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 dell'Azienda Speciale A.S.M e pertanto la società, anche in assenza della delibera di approvazione del bilancio 2016 da parte dell'Ente Proprietario, ha ritenuto necessario rilevare, così come previsto dallo Statuto, a riserva legale un importo pari al 5% dell'utile (€ 3.849) e al fondo rinnovo impianti il rimanente 95% per un importo pari a € 73.133.

Esso risulta così costituito:

|                                |           |           |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| a) capitale di dotazione       | pari ad € | 1.678.691 |
| b) riserva di rivalutazione    | pari ad € | 180.919   |
| c) fondo di riserva            | pari ad € | 615.607   |
| d) fondo rinnovo impianti      | pari ad € | 3.402.768 |
| e) fondo sviluppo investimenti | pari ad € | 1.180.905 |
| f) rivalutazione in deroga     | pari ad € | 146.178   |
| g) utile d'esercizio 2017      | pari ad € | 76.982    |

### **Fondo di riserva legale**

Il fondo di riserva è pari a € 615.607.

Il fondo, nel corso del 2017, è stato incrementato di € 2.475 pari al 5% dell'utile conseguito nell'anno 2016, così come da delibera del Consiglio di Amministrazione dell'ASM di approvazione di bilancio di esercizio n.12 del 13/04/2017.



|   |                |
|---|----------------|
| Fondo rinnovo riserva legale            | 613.132        |
| Incremento fondo                        | 2.475          |
| <b>Totale fondo riserva legale 2017</b> | <b>615.607</b> |

**Le riserve statutarie comprende:**

**A ) Il fondo rinnovo impianti pari a € 3.402.768**

Il fondo è stato costituito nel corso degli anni a partire dal 1996 con destinazione di utili di esercizio.

Nel corso del 2017 il fondo è stato incrementato per l'importo di € 47.034 derivante dalla destinazione dell'utile conseguito nell'esercizio 2016 così come previsto dall'art.56 dello statuto ASM e deliberato dal Consiglio di amministrazione con delibera di approvazione di bilancio di esercizio n. 12 del 13/04/2017.

|   |                  |
|---|------------------|
| Fondo rinnovo impianti 2016               | <b>3.355.734</b> |
| Incremento fondo                          | 47.034           |
| <b>Totale fondo rinnovo impianti 2017</b> | <b>3.402.768</b> |

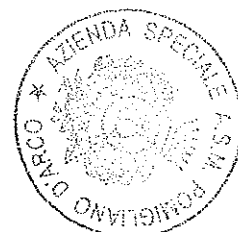
**B) Fondo sviluppo investimenti è pari ad € 1.180.905**

Il fondo sviluppo investimenti non ha subito variazioni nel corso del 2017 ed è costituito dalle destinazioni di utili degli esercizi a partire dal 1996.

**Altre riserve**

**Rivalutazione in deroga pari ad € 146.178.**

Tale rivalutazione si riferisce al residuo della rivalutazione volontaria dei beni demaniali effettuata al 31 dicembre 1999, al fine di beneficiare delle disposizioni tributarie dell'Ente di appartenenza ai sensi dell'art. 3 della legge 549/95.





## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

E' stata inserita la movimentazione dell'esercizio incluse le informazioni sulla disponibilità delle riserve.

|   | Altre variazioni |            | Risultato<br>d'esercizio | Valore di fine<br>esercizio |
|---|------------------|------------|--------------------------|-----------------------------|
|   | Incrementi       | Decrementi |                          |                             |
| <b>Capitale</b>                           | -                | -          |                          | 1.678.691                   |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>           | -                | -          |                          | 180.919                     |
| <b>Riserva legale</b>                     | 2.475            | -          |                          | 615.607                     |
| <b>Riserve statutarie</b>                 | 47.034           | -          |                          | 4.583.672                   |
| <b>Altre riserve</b>                      |                  |            |                          |                             |
| <b>Varie altre riserve</b>                | -                | -          |                          | 146.178                     |
| <b>Totale altre riserve</b>               | -                | -          |                          | 146.178                     |
| <b>Utile (perdita)<br/>dell'esercizio</b> | -                | 49.509     | 76.982                   | 76.982                      |
| <b>Totale patrimonio netto</b>            | 49.509           | 49.509     | 76.982                   | 7.282.049                   |



## **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

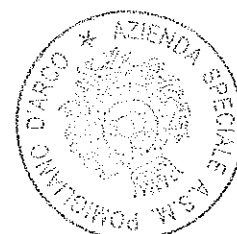
Di seguito le informazioni sulla disponibilità delle riserve:

|                                 | Importo   | Origine / natura      | Possibilità di utilizzazione |
|---------------------------------|-----------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Capitale</b>                 | 1.678.691 | CAPITALE DI DOTAZIONE | B,C                          |
| <b>Riserve di rivalutazione</b> | 180.919   | RIVAL. LEGGE 72/83    | B                            |
| <b>Riserva legale</b>           | 615.607   | UTILI D'ESERCIZIO     | B                            |
| <b>Riserve statutarie</b>       | 4.583.672 | UTILI D'ESERCIZIO     | B                            |
| <b>Altre riserve</b>            |           |                       |                              |
| <b>Varie altre riserve</b>      | 146.178   | RIVAL. IN DEROGA      | B                            |
| <b>Totale altre riserve</b>     | 146.178   |                       |                              |
| <b>Totale</b>                   | 7.205.067 |                       |                              |

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

## **Fondi per rischi e oneri**

Il Fondo rischi ed oneri di € 469.802 accoglie l'accantonamento atto a fronteggiare costi dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nel corso del 2017 il fondo è stato incrementato di € 110.951. Si è ritenuto procedere a tale accantonamento allorquando in data 22 marzo 2018, con prot. A.S.M. n.295, veniva notificato ricorso ex art. 360 C.P.C alla sezione lavoro della Suprema Corte di Cassazione da parte del dott. Felice Auriemma avverso la sentenza n. 5791/17 della Corte di Appello di Napoli. Pendente ancora l'alea del giudizio, dunque, si è ritenuto opportuno accantonare al fondo l'importo che il dott. Auriemma Felice avrebbe dovuto restituire in forza della sentenza 5791/17 della Corte di Appello di Napoli, rilevato correttamente tra le



sopravvenienze attive dell'anno.

Si riepilogano di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

|                                      | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |             |                                 |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 110.951     | 110.951                         |
| <b>Totale variazioni</b>             | 110.951     | 110.951                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 469.802     | 469.802                         |

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo, pari al 31.12.2017 ad € 708.586, corrisponde al valore complessivo delle indennità di fine rapporto maturate dal personale in servizio al netto delle eventuali anticipazioni concesse ai sensi di legge. Nel conto economico il costo del trattamento fine rapporto è iscritto per € 55.821. La differenza di € 2.337 è costituita da IRPEF su TFR.

|                                      | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |  |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 53.484   |
| <b>Totale variazioni</b>             | 53.484   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 708.586  |

## Debiti

### D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso i fornitori sono passati da € 2.430.633 del 2016 ad € 1.905.389 del 2017.



La voce è composta da debiti accertati per un valore di € 1.388.574, da debiti per fatture da ricevere per un valore di € 518.457 e da note di credito da ricevere per € 1.642. Non sono presenti debiti di durata residua superiore a 5 anni.

#### **D11 - Debito verso Ente Pubblico di riferimento**

La voce per un valore complessivo di € 1.670.696 contiene tra le poste più significative:

- il valore del canone fognario e di depurazione "accertato" verso l'utenza idrica al 31/12/2017 pari a € 1.290.274;
- il valore dei canoni di concessione per il settore lampade votive pari ad € 380.422.

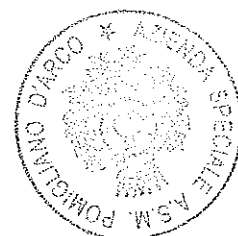
#### **D 12. Debiti tributari**

Essi sono costituiti per lo più da iva su vendite sospesa relativa alle fatture emesse nei confronti della pubblica amministrazione i cui crediti non sono stati ancora incassati alla data del 31.12.17, a debiti per accise sul gas ed energia elettrica derivanti dal conguaglio di fine anno e a debiti per ritenute fiscali sugli stipendi del mese dicembre dei lavoratori dipendenti.

In dettaglio:

|                                 | 2017           | 2016           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| ERARIO C/RITENUTE SUBITE        | 5              | 5              |
| IVA SU VENDITE SOSPESA          | -127.147       | -135.574       |
| IVA C/SPLIT PAYMENT             | 0              | -2.837         |
|                                 |                |                |
| ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE | -37.508        | -25.524        |
| ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO   | -1.729         | -203           |
| ALTRI DEBITI TRIBUTARI          | -16.232        | -40.547        |
| ACCISA ENERGIA ELETTRICA        | -6.425         | 0              |
| IMPOSTE DI CONSUMO GAS - ACCISE | -58.443        | 0              |
| IMPOSTE DI CONS. REGIONALE GAS  | -15.269        | 0              |
|                                 | <b>262.746</b> | <b>204.680</b> |

#### **D 13 Debiti v.**



### **Enti previdenziali ed assistenziali**

Essi sono costituiti per lo più da contributi sugli stipendi del mese di dicembre.

In dettaglio:

|                                  | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP. | -6.529        | -5.471        |
| INAIL C/CONTRIBUTI               | -1.475        | 0             |
| PREVINDAI                        | -5.046        | -5.199        |
| PEGASO                           | -9.623        | -8.635        |
| INPDAP C/CONTRIBUTI              | -38.967       | -37.046       |
| FUTURO SPA                       | 0             | -238          |
| FIDES SPA                        | 0             | -358          |
| CREDEM                           | 0             | -265          |
|                                  | <b>61.639</b> | <b>57.212</b> |

### **D 14 Altri debiti**

La voce accoglie in particolar modo:

- debiti verso i dipendenti per liquidazione dello stipendio del mese di dicembre, per ferie maturate e per rateo di quattordicesima mensilità;
- debiti verso utenti per deposito cauzionale versato in sede di stipula dei contratti formatosi nel corso degli anni;
- debito verso la società Gori S.p.A. costituito per € 69.532 dal saldo dell'operazione di retrocessione del ramo acqua avvenuto nell'anno 2008 e per € 300.511 da incassi di utenze della rete acqua effettuate dall'Azienda Speciale Asm e non ancora riversati alla società. Si ricorda che l'Azienda Speciale ASM vanta nei confronti della società Gori S.p.A. un credito d'importo pari ad € 455.392.

In dettaglio:

|                               | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI     | -32.508     | -39.911     |
| DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID. | -127.690    | -137.599    |
| RATEO 14 ESIMA MENSILITA'     | -38.632     | -35.202     |
| DEBITI PER VALORI BOLLATI     | -68.881     | -59.446     |
| DEBITI V. CISL                | -189        | -413        |
| DEBITI V. CGL                 | -120        | -177        |



|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| TEMPO LIBERO                                  | -395           | 2.268          |
| MUTUO DIPENDENTI BANCO NAPOLI                 | -1.500         | -1.500         |
| ONAO SI                                       | -337           | -314           |
| DEBITI V/ERARIO PER CANONE RAI                | 6.284          | -6.522         |
| UNICREDIT BANCA SPA                           | -276           | 0              |
| FIDES SPA                                     | -108           | 0              |
| CREDEM  | -268           | 0              |
| FINCONTINUO SPA                               | -271           | 0              |
| <i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i> | <b>264.890</b> | <b>278.816</b> |
| DEBITI V/UTENTI PER DEPOSITI CAU              | -363.410       | -351.113       |
| GORI SPA                                      | -370.043       | -370.043       |
| DEBITI PER CORSO DI FORMAZIONE                | -29.455        | 0              |
| <i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | <b>762.908</b> | <b>721.156</b> |

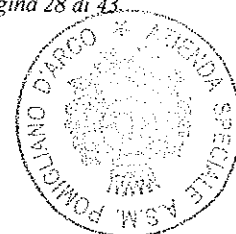
## Variazioni e scadenza dei debiti

|   | <b>Variazione nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>Quota scadente entro l'esercizio</b> | <b>Quota scadente oltre l'esercizio</b> |
|---|----------------------------------|---------------------------------|---|---|
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | (525.244)                        | 1.905.389                       | 1.905.389                               | -                                       |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                                  | -                                | 1.670.696                       | 1.670.696                               | -                                       |
| <b>Debiti tributari</b>   | 58.067                           | 262.747                         | 262.747                                 | -                                       |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 4.427                            | 61.639                          | 61.639                                  | -                                       |
| <b>Altri debiti</b>   | 27.827                           | 1.027.799                       | 264.890                                 | 762.909                                 |
| <b>Totale debiti</b>  | (434.923)                        | 4.928.270                       | 4.165.361                               | 762.909                                 |

## **Ratei e risconti passivi**

### Ratei Passivi

Al 31/12/2017 sono stati rilevati ratei passivi per € 20.549, relativi soprattutto ai costi di competenza dell'esercizio che hanno avuto la loro manifestazione numeraria solo



nel 2018.

## CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

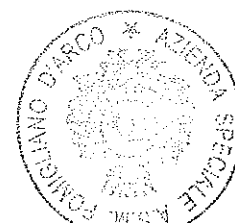
| 1.RICAVI   | 2017             | 2016             |
|--|------------------|------------------|
| a) delle vendite e delle prestazioni:                |                  |                  |
| - settore gas metano vendita                         | 3.150.132        | 3.003.235        |
| - settore farmacia                                   | 2.409.715        | 2382.339         |
| - settore lampade votive                             | 154.597          | 153.445          |
| - settore pubblica illuminazione                     | 262.295          | 267.275          |
| - settore gestione servizi speciali (extra gestione) | 51.378           |                  |
| - settore energia elettrica                          | 1.730.992        | 1.551.273        |
| <b>TOTALE RICAVI DA VENDITE</b>                      | <b>7.759.109</b> | <b>7.357.567</b> |

La quasi totalità dei ricavi delle vendite e prestazioni di servizi sono conseguiti nel territorio del Comune di Pomigliano d'Arco. Solo i ricavi per la vendita di gas ed energia, sono stati conseguiti, in minima parte, anche nel Comune di Casalnuovo, Brusciano, Castello di Cisterna e Mariglianella. I ricavi per la vendita di energia, sono stati conseguiti, in misura irrilevante anche in altre province della Campania.

Essi sono passati da € € 7.357.567 del 2016 ad € 7.759.109 del 2017.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per individuare gli elementi caratterizzanti il risultato d'esercizio 2017.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono passati da € 3.154 ad €

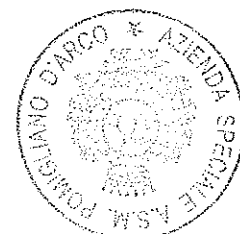


4.455.

Gli altri ricavi sono passati da € 857.446 ad € 297.662. Tale importo deriva in particolare dalla rilevazione di sopravvenienze attive per € 110.951 riconosciuti all'azienda nella sentenza n. 5791/17 della corte di Appello di Napoli per il contenzioso Auriemma/ASM - Gori S.p.A e dalla rilevazione del premio di gestione della società Gori S.p.A. per € 81.428.

Si riporta di seguito il dettaglio per settore di competenza:

| RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI    | GAS              | ENERGIA          | PILL           | LVOT           | EXTRA         | FARM             | BILANCIO         |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| RIMB. SPESE RILEV. STUD. SETT.        | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 0                |
| RICAVI PER VENDITA GAS                | 1.811.060        | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 1.811.060        |
| RICAVI DISTRIBUZIONE                  | 1.102.386        | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 1.102.386        |
| RICAVI TRASP. E STOCCAGGIO            | 186.909          | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 186.909          |
| RICAVI CONG. SU APPROV. GAS           | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 0                |
| RICAVI PER ALLACCIAMENTO GAS          | 39.229           | 65               | 0              | 0              | 0             | 0                | 39.294           |
| RICAVI PER POSA CONTATORI GAS         | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 0                |
| RICAVI PER NOLO CONTATORI GAS         | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 0                |
| RICAVI SOST./MAN. CALDAIE             | 10.547           | 148              | 0              | 0              | 0             | 0                | 10.695           |
| RICAVI ACCERTAMENTO DELIBERA 40       | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 0                |
| <b>RICAVI GAS</b>                     | <b>3.150.132</b> | <b>213</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>3.150.345</b> |
| RICAVI CORRISPETTIVI FARMACIA         | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 1.372.424        | 1.372.424        |
| RICAVI RICETTE FARMACI                | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 1.021.994        | 1.021.994        |
| RICAVI PER VENDITA FARMACIA           | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 9.396            | 9.396            |
| RICAVI PER RESI ASSINDE SPA FARM.     | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 5.900            | 5.900            |
| <b>RICAVI FARMACIA</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>2.409.715</b> | <b>2.409.715</b> |
| RICAVI VENDITA ENERGIA ELETTRICA      | 0                | 599.217          | 0              | 0              | 0             | 0                | 599.217          |
| RICAVI ATTIVAZIONE CONT. ENERGIA      | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 0                |
| RICAVI PER ALLACCIAMENTO ENERGIA      | 0                | 36.619           | 0              | 0              | 0             | 0                | 36.619           |
| RICAVI DISTRIBUZIONE ENERGIA          | 0                | 1.094.943        | 0              | 0              | 0             | 0                | 1.094.943        |
| RICAVI VENDITA LAMPADINE LED          | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 0                |
| <b>ENERGIA ELETTRICA</b>              | <b>0</b>         | <b>1.730.779</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>1.730.779</b> |
| RICAVI PER NOLO LAMPADINE PERPETUE    | 0                | 0                | 0              | 149.995        | 0             | 0                | 149.995          |
| RICAVI PER ALLACCIAMENTI LVOT         | 0                | 0                | 0              | 4.455          | 0             | 0                | 4.455            |
| RIMBORSO SEPSE                        | 0                | 1                | 0              | 146            | 0             | 0                | 147              |
| <b>RICAVI LAMPADINE PERPETUE</b>      | <b>0</b>         | <b>1</b>         | <b>0</b>       | <b>154.597</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>154.598</b>   |
| RICAVI PER SERVIZI DI PILL            | 0                | 0                | 262.295        | 0              | 0             | 0                | 262.295          |
| <b>RICAVI PER SERVIZI DI PILL</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>262.295</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>262.295</b>   |
| RICAVI EXTRAGESTIONE                  | 0                | 0                | 0              | 0              | 51.378        | 0                | 51.378           |
| <b>RICAVI EXTRAGESTIONE</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>51.378</b> | <b>0</b>         | <b>51.378</b>    |
| COSTR. INTERNE DI IMM. MATERIALI      | 0                | 0                | 0              | 4.455          | 0             | 0                | 4.455            |
| INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI | 0                | 0                | 0              | 4.455          | 0             | 0                | 4.455            |
| CONTRIB. C/ESERC. NON TASS. IRAP      | 15.744           | 11.139           | 6.010          | 3.776          | 940           | 1.591            | 39.200           |
| ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.            | 115              | 41               | 5              | 8              | 1             | 4                | 173              |
| SCONTI ATTIVI IMP.                    | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 0                | 0                |
| PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ. IMP.        | 0                | 0                | 0              | 0              | 0             | 5                | 5                |





|                                       |                  |                  |                  |                  |               |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE       | 3.375            | 15.893           | 1.267            | 796              | 198           | 335              | 21.864           |
| SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.      | 50.472           | 35.708           | 19.265           | 12.106           | 3.014         | 5.100            | 125.664          |
| RIMB SPESE NON RIVEL. STUD            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0             | 0                | 0                |
| OMAGGI DA FORNITORI                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0             | 0                | 0                |
| ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI          | 32.705           | 23.138           | 12.484           | 7.844            | 1.953         | 3.305            | 81.428           |
| RICAVI PER MORA                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0             | 0                | 0                |
| RIMB SPESE                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0             | 4.768            | 4.768            |
| SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.NON TASS.       | 9.864            | 6.979            | 3.765            | 2.366            | 589           | 997              | 24.560           |
| <b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>        | <b>96.530</b>    | <b>81.758</b>    | <b>36.786</b>    | <b>23.120</b>    | <b>5.755</b>  | <b>14.514</b>    | <b>258.462</b>   |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b> | <b>4.252.405</b> | <b>4.823.890</b> | <b>3.050.910</b> | <b>2.159.445</b> | <b>55.074</b> | <b>2.755.970</b> | <b>8.061.927</b> |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica   | Valore esercizio corrente |
|-------------------|---------------------------|
| <b>SUD ITALIA</b> | 7.759.109                 |
| <b>Totale</b>     | 7.759.109                 |

### Costi della produzione

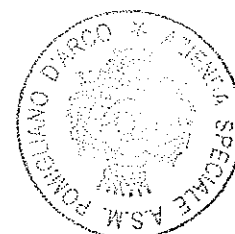
#### ACQUISTI DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

I costi per acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo sono passati da € 4.432.150 della gestione 2016 a complessivi € 4.466.504 nel 2017 con un incremento di € 34.355.

Tale incremento è da ascrivere, in particolar modo, all'aumento dei costi per acquisto merci gas per € 144.709, compensato in parte dal decremento dei costi per acquisto merci energia e farmacia rispettivamente pari a € -76.338 e € -22.584.

Per maggiori dettagli si rinvia alla relazione sulla gestione.

Si riporta di seguito la composizione dei costi sostenuti per settore di competenza:



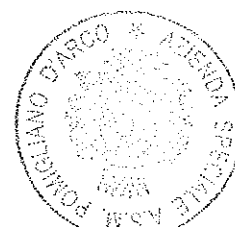
|                                       | GAS               | ENERGIA           | PILL          | LVOT           | EXTRA         | FARM              | BILANCIO          |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| MERCI C/ACQUISTI FARMACIA             | -17               | 0                 | 0             | 0              | 0             | -1.717.133        | -1.717.150        |
| MERCI C/ACQUISTI GAS                  | -1.398.823        | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | -1.398.823        |
| MERCI C/ACQ. ENERGIA ELETTRICA        | 0                 | -1.311.018        | 0             | 0              | 0             | 0                 | -1.311.018        |
| MERCI C/ACQUISTI LVOT                 | 0                 | 0                 | 0             | -19.378        | 0             | 0                 | -19.378           |
| MATERIE C/ACQUISTI PILL               | 0                 | 0                 | -6.495        | 0              | 0             | 0                 | -6.495            |
| MATERIE C/ACQUISTI EXTR               | 0                 | 0                 | 0             | 0              | -979          | 0                 | -979              |
| MERCI C/ACQUISTI LAMPAD E LED         | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | 0                 |
| CARBURANTI E LUBRIFICANTI             | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | 0                 |
| MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI         | -1.553            | -1.099            | -593          | -373           | -93           | -4.236            | -7.947            |
| ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46      | -531              | -376              | -203          | -127           | -32           | -657              | -1.926            |
| MATERIALI DI MANUTENZIONE             | 0                 | 0                 | -609          | 0              | 0             | 0                 | -609              |
| MATERIALI DI MAN BENI PRO LIM<br>5 %  | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | 0                 |
| CANCELLERIA                           | -390              | -276              | -149          | -94            | -23           | -39               | -971              |
| MATERIALE PUBBLICITARIO               | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | 0                 |
| CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.         | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | 0                 |
| INDUMENTI DI LAVORO                   | -257              | -182              | -514          | -62            | -15           | -26               | -1.056            |
| SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI          | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | 0                 |
| MATERIE PRIME C/ACQUISTI              | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | 0                 |
| MERCI C/ACQUISTI                      | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | 0                 |
| SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI         | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | 0                 |
| ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI           | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | 0                 | 0                 |
| ACQUISTI CELLULARI <516 EURO          | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0             | -122              | -122              |
| ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV      | -12               | -9                | -5            | -3             | -1            | -1                | -30               |
| <b>MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO</b> | <b>-1.401.585</b> | <b>-1.312.959</b> | <b>-8.567</b> | <b>-20.036</b> | <b>-1.142</b> | <b>-1.722.215</b> | <b>-4.466.504</b> |

### COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi sono passati da € 1.425.922 della gestione 2016 a complessivi € 1.599.089 nel 2017 con un incremento rispetto lo scorso anno di € 173.167.

Tale aumento deriva:

- da un incremento delle spese per il servizio di trasporto di gas naturale per € 37.248 e da un incremento delle spese per servizi tecnici di allacciamento energia per € 22.290, entrambe compensate da un incremento dei ricavi dei settori;
- da un incremento dei costi per corsi di formazione per aggiornamento del personale cofinanziato dalla Regione Campania con decreto dirigenziale n. 610 del 28.12.2012;
- da costi per servizio di trasporto valori e contazione per € 3.809, servizio svolto solo dall'esercizio 2017;
- da un incremento delle spese legali per € 39.179;
- da un incremento dei costi per servizi per € 10.002, relativi alle prestazioni rese



dalla società Adecco S.p.A nel concorso per l'assunzione di personale da destinare alle tre farmacie comunali;

Si rinvia alla relazione sulla gestione per individuare gli elementi caratterizzanti il risultato d'esercizio.

Si riporta di seguito la composizione dei costi sostenuti:

|                                  | 2017      | 2016      |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| SERVIZI TECNICI ALLAC.CONTAT.GAS | 28.361    | 29.883    |
| TRASPORTO GAS NATUR. RETE LOCALE | 1.089.917 | 1.052.669 |
| BUONI PASTO                      | 36.869    | 38.190    |
| LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZI  | 14.060    | 19.048    |
| ENERGIA ELETTRICA                | 13.952    | 14.665    |
| GAS RISCALDAMENTO                | 1.534     | 810       |
| ACQUA                            | 2.367     | 6.398     |
| CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA | 13.907    | 10.994    |
| MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%   | 12.449    | 10.242    |
| MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC. | 0         | 229       |
| PEDAGGI AUTOSTRADALI             | 137       | 0         |
| ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE      | 4.423     | 5.279     |
| SERVIZI DI PULIZIA               | 10.680    | 10.680    |
| COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI  | 15.242    | 15.484    |
| COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT. | 5.862     | 5.862     |
| COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.  | 0         | 2.500     |
| CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.    | 1.286     | 1.136     |
| COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'   | 29.201    | 7.980     |
| PUBBLICITA'                      | 18.710    | 15.498    |
| SPESE LEGALI                     | 63.369    | 24.190    |
| SPESE TELEFONICHE                | 12.875    | 15.224    |
| SPESE CELLULARI                  | 2.402     | 4.096     |
| SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA  | 32        | 472       |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB. | 525       | 328       |
| PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI   | 78        | 0         |
| RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE   | 1.689     | 0         |
| SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI     | 1.756     | 1.485     |
| ONERI BANCARI                    | 28.215    | 26.764    |
| FORMALITA' AMMINISTRATIVE        | 110       | 27        |
| ALTRI COSTI PER SERVIZI          | 10.002    | 0         |
| SERVIZI ALLAC. CONT. ENERGIA     | 23.501    | 1.210     |



|                                  |                  |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| ONERI POSTALI                    | 8.278            | 8.615            |
| SERVIZIO STAMPA IMB.E RECAP.BOLL | 20.857           | 16.038           |
| SERV. TRASP. VALORI E CONTAZIONE | 3.809            | 0                |
| CANONI DI LOC.SOFT.ZUCCHETTI     | 1.416            | 300              |
| COSTI PER SERVIZI                | 5.705            | 7.215            |
| SERVIZIO DI STAMPA E IMBUST.     | 7.150            | 5.417            |
| PREMI ASSICURATIVI               | 42.186           | 43.745           |
| COSTI PER SERVIZI INTERINALI     | 26.978           | 23.247           |
| COSTI PER COSTI DI FORMAZIONE    | 39.200           | 0                |
|                                  | <b>1.599.089</b> | <b>1.425.922</b> |

### GODIMENTO BENI DI TERZI

La principale voce di costo è rappresentata dai fitti passivi relativi alla locazione dell'immobile adibito a sede della farmacia di via Roma.

L'importo della voce godimento beni di terzi recepisce, inoltre, il costo per la licenza d'uso del programma aziendale e i costi dovuti da ASM per il noleggio di apparecchiature elettroniche e fotocopiatrici a seguito di contratto di locazione stipulato con la società Grenke Locazione S.r.l..

Di seguito il dettaglio.

|                                  | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)    | 21.358        | 21.358        |
| NOLEGGIO DEDUCIBILE              | 198           | 0             |
| CANONI DI LEASING BENI MOB. DED. | 2.863         | 3.887         |
| LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO | 6.756         | 8.233         |
|                                  | <b>31.174</b> | <b>33.478</b> |

### COSTI DEL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, complessivamente pari a € 1.425.872 ivi compresi i costi delle ferie non godute ed altri accantonamenti previsti dalla legge e dai contratti collettivi. Rispetto all'esercizio precedente si registra un incremento del costo complessivo per € 11.547 ascrivibile in particolar



modo ad un aumento della voce costo per il TFR.

I contratti nazionale di lavoro applicati sono quelli del settore gas/acqua e farmacia

|                                   | 31.12.2017       | 31.12.2016       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Ret. per salari e stipendi        | 1.035.464        | 1.030.154        |
| Oneri sociali                     | 324.619          | 326.541          |
| Trattamento di fine rapporto      | 55.821           | 48.178           |
| Altri costi                       | 9.968            | 9.451            |
| <b>Totale costi del personale</b> | <b>1.425.872</b> | <b>1.414.325</b> |

### AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro utilizzo nella fase produttiva. Per quanto riguarda le aliquote applicate alle immobilizzazioni si rimanda al paragrafo relativo ai criteri di valutazione.

Essi sono passati da € 44.210 del 2016 a € 46.194 del 2017.

La parte immateriale pari ad € 2.278 è riferita soprattutto all'ammortamento di altri oneri ad utilità pluriennale.

La parte materiale pari ad € 43.916 è riferita maggiormente ai cespiti del settore farmacia e lampade votive.

L'accantonamento a fondo svalutazione crediti è stato effettuato utilizzando criteri prudenziali al fine di rappresentare i crediti al valore del loro presumibile realizzo, con l'iscrizione di un onere pari ad € 158.510.

Nel corso del 2017 si è provveduto, inoltre, all'utilizzo del fondo per € 37.795 a seguito dello stralcio di crediti ritenuti ormai inesigibili.

Il fondo svalutazione crediti, dopo l'utilizzo per € 37.795, effettuato per la copertura delle suddette perdite accertate nell'esercizio, ammonta ad € 537.987 ed è ritenuto congruo per fronteggiare i rischi d'insolvenza delle fatture emesse e da emettere a tutto il 31 dicembre 2017.



### **VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

La variazione delle rimanenze al 31/12/2017 si riferisce a materiali in giacenza per € 447.572.

### **ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

L'Azienda Speciale ASM nel corso del 2017, in via prudenziale e al fine di fronteggiare il rischio di insolvenza di un creditore, ha ritenuto opportuno accantonare ad altri fondi rischi ed oneri l'ammontare di € 110.951. Tale somma corrisponde, infatti, alla rilevazione del credito verso il dott. Auriemma Felice a titolo di risarcimento danni e interessi, così come stabilito nella sentenza n. 5791/17 della Corte di Appello di Napoli.

### **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Per quanto concerne i costi diversi di gestione sono passati da € 174.209 nel 2016 a € 160.280 nel 2017.

In particolare tale importo è determinato dalla voce:

- sopravvenienze passive deducibili per € 81.139 composto, in particolar modo, dall'adeguamento contrattuale deliberato in data 29/11/2016 con delibera n. 79/mds con la quale si è dato mandato al Direttore Generale di procedere, con decorrenza dicembre 2016, agli adeguamenti contrattuali come da accordo di rinnovo del 14 gennaio 2014 del CCNL Gas- Acqua 10 febbraio 2011 e di corrispondere le differenze retributive non corrisposte anni 2014-2016.

L'ammontare complessivo, però, è stato corrisposto solo nel mese di gennaio 2017, ragion per cui si è provveduto a registrare una sopravvenienza passiva per gli anni di competenza 2014-2015.

- sopravvenienze passive indeducibile che accoglie imposte indirette di anni pregressi e costi di competenza di esercizi precedenti, dei quali si è avuta conoscenza solo nel corso del 2017.

Si riporta di seguito per il 2017 la composizione dei costi sostenuti:



|                                  | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| IMPOSTA DI BOLLO                 | 894            | 813            |
| IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.  | 8.089          | 8.090          |
| IMPOSTA DI REGISTRO              | 2.383          | 1.137          |
| TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI  | 285            | 577            |
| TASSE PROPR.VEICOLI PARZ.DEDUC.  | 290            | 0              |
| TASSA SUI RIFIUTI                | 10.055         | 9.905          |
| DIRITTI CAMERALI                 | 916            | 798            |
| ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | 516            | 1.284          |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI     | 0              | 262            |
| ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI     | 365            | 0              |
| SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.  | 81.139         | 9.601          |
| SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI | 11.541         | 131.990        |
| OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC | 4.062          | 2.975          |
| ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI   | 121            | 83             |
| EROG.LIBERALI DED. (MAX.2%REDD.) | 4.100          | 2.100          |
| ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.      | 841            | 0              |
| ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI | 9.811          | 4.294          |
| CONTR. ASSOC.SIND. E CATEGORIA   | 2.496          | 300            |
| CONTRIBUTI AUTORITY GAS          | 1.503          | 0              |
| IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI      | 6.961          | 0              |
| SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.INDED.     | 13.913         | 0              |
|                                  | <b>160.280</b> | <b>174.209</b> |



## Proventi e oneri finanziari

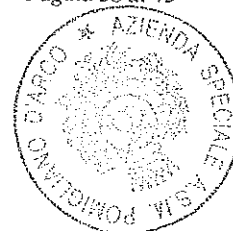
I proventi ed oneri finanziari sono di seguito dettagliati:

|  | 2017          | 2016           |
|--|---------------|----------------|
| PLUSV.PEX TASS.5% IMPR.NON CONT.                   | 25.200        | 0              |
| <b>Proventi da partecipazione in altre imprese</b> | <b>25.200</b> | <b>0</b>       |
| INT. ATT. PER ACCONT.RIT. SU TFR                   | 18.150        | -17.524        |
| INT. ATTIVI V/CLIENTI                              | 10.392        | -16.555        |
| INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI                        | 21            | -20            |
| INTERESSI ATTIVI NO ROL                            | 0             | -17            |
| <b>TOTALE Altri proventi finanziari:</b>           | <b>28.563</b> | <b>16.591</b>  |
| INTERESSI PASS. COMM.DED. NO ROL                   | 3.280         | 0              |
| INTERESSI DI DILAZIONE                             | 2.259         | 623            |
| INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD                   | 0             | 2              |
| INT.PASS.V/FORNITORI                               | 7.764         | 45.729         |
| ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.                     | 350           | 0              |
| INT.PASS.DED.NON RILEV.P/ROL                       | 7             | 0              |
| <b>TOTALE interessi e altri oneri finanziari:</b>  | <b>13.660</b> | <b>46.353</b>  |
| <b>TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>    | <b>40.103</b> | <b>-12.238</b> |

## Imposte sul reddito d'esercizio

Per l'anno 2017 sono state liquidate imposte per euro 12.186 a titolo di IRAP.

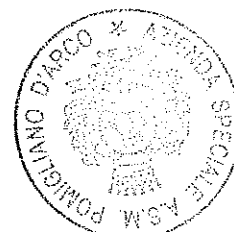
Segue il prospetto di riconciliazione fra le componenti civilistiche e fiscali richiesto dall'OIC 1:





|  |  |                |
|--|--|----------------|
| <b>IRES</b>                                    |  |                |
| Risultato prima delle imposte                  |  | 78.754         |
|  | <b>Variazioni in aumento</b>                     |                |
|  | Svalutazione crediti eccedenti il limite fiscale | 158.510        |
|  | Accantonamento ai fondi rischi                   | 110.951        |
|  | Costi per autovetture                            | 232            |
|  | Imu  | 8.089          |
|  | Sopravvenienze passive                           | 25.453         |
|  | Ammortamenti non deducibili                      | 34             |
|  | Altri costi in deducibili                        | 27.488         |
|  |  | <b>330.757</b> |
|  | <b>Variazioni in diminuzione</b>                 |                |
|  | Sopravvenienze attive                            | 150.224        |
|  | Maxi ammortamento                                | 5.557          |
|  | Perdite su crediti fiscalmente deducibili        | 45.701         |
|  | Altre differenze deducibili                      | 62.663         |
|  |  | <b>264.145</b> |
| <b>Totale</b>                                  |  | <b>145.366</b> |
|  | Oneri deducibili                                 | 14.606         |
|  | Perdita da riportare                             | 104.608        |
|  | Deduzione ACE                                    | 26.152         |
| <b>Imponibile Ires</b>                         |  | <b>0</b>       |
| <b>IRAP</b>                                    |  |                |
|  | Differenza tra valore e costi della produzione   | 38.651         |
|  | Costi non rilevanti ai fini Irap                 | 1.695.333      |
|  | Costi non deducibili ai fini Irap                | 47.651         |
|  | Ricavi non tassabili ai fini Irap                | 231.652        |
|  | Costi del personale                              | 1.292.350      |
| <b>Totali</b>                                  |  | <b>257.633</b> |
| <b>Ulteriore deduzione per base imponibile</b> |  | <b>12.434</b>  |
| <b>Imponibile IRAP</b>                         |  | <b>245.199</b> |
| IRAP corrente                                  |  | 12.186         |

Nel 2017 l'Azienda ha usufruito della normativa fiscale riguardante la deducibilità dei cd. "minicrediti". In particolare l'art. 33, comma 5 del D.L. 22 giugno 2012, n. 83 (c.d. "decreto crescita"), convertito con modifiche dalla Legge 7 Agosto 2012, n. 134, ha modificato la disciplina delle perdite su crediti dal reddito d'impresa prevista dall'art.



101, comma 5 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917, consentendo la deducibilità fiscale anticipata della perdita su crediti di entità modesta ed il cui termine di scadenza risulti decorso da almeno sei mesi.

I "minicrediti" dedotti nel 2017 ammontano ad € 37.795.

Nel corso del 2017 l'Azienda ha optato, inoltre, per la conversione dell'eccedenza ACE in credito d'imposta ai fini IRAP secondo quanto disposto dall'art.19 comma 1, lett. b), del DL n. 91/2014, c.d. "Decreto crescita e competitività".

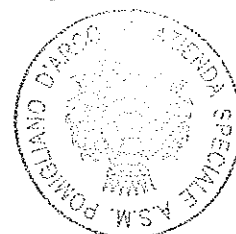
Il credito complessivo ammonta ad € 10.414 e viene utilizzato esclusivamente per compensare il debito d'imposta IRAP.

La voce imposte correnti risulta dunque così formata:

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| Irap dell'esercizio   | 12.186  |
| Riporto eccedenza ACE | -10.414 |
| Imposte correnti      | -1.772  |

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

Nel corso del 2017 non sono state rilevate imposte anticipate o differite.



## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il personale alle dipendenze di ASM al 31/12/2017 consta di n° 23 unità la cui composizione è stata di seguito dettagliata:

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| <b>Dirigenti</b>         | 1            |
| <b>Quadri</b>            | 4            |
| <b>Impiegati</b>         | 15           |
| <b>Operai</b>            | 3            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | 23           |

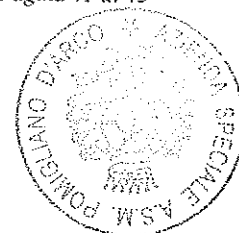
### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del collegio sindacale.

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 21.104  |

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

In data 22 marzo 2018, con prot. A.S.M. n.295, veniva notificato ricorso ex art. 360 C.P.C alla sezione lavoro della Suprema Corte di Cassazione da parte del dott. Felice Auriemma, avverso la sentenza n. 5791/17 della Corte di Appello di Napoli. Pendente ancora l'alea del giudizio, dunque, si è ritenuto opportuno accantonare al fondo rischi l'importo che il dott. Auriemma Felice avrebbe dovuto restituire in forza della sentenza 5791/17 della Corte di Appello di Napoli, rilevato correttamente tra le sopravvenienze



attive dell'anno.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

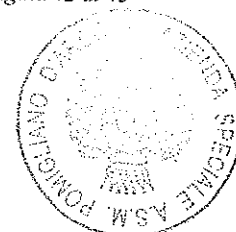
L'Azienda Speciale ASM delibera di destinare l'utile dell'esercizio 2017, pari a € 76.982, al fondo di riserva legale per € 3.849, pari al 5% dell'utile conseguito, e al fondo rinnovo impianti per il residuo pari a € 73.133, così come previsto dall'art. 56 dello Statuto aziendale.

### **Direzione e coordinamento**

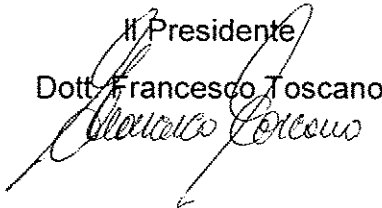
La società è soggetta all'attività di indirizzo da parte del Comune di Pomigliano d'Arco. I dati essenziali della controllante, Comune di Pomigliano d'Arco, esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile, sono stati estratti dal relativo bilancio al 31 dicembre 2016. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del Comune di Pomigliano d'Arco al 31 dicembre 2016 si rinvia alla lettura del bilancio che è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

### **QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

|  |                    |
|--|--------------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2016                            | € 1.800.725        |
| Riscossioni  | € 77.441.158       |
| Pagamenti  | € 76.425.323       |
| Fondo cassa al 31 dicembre 2016                          | € 2.816.560        |
| Residui attivi   | € 30.598.558       |
| Residui passivi  | € 13.439.422       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti           | € 6.903.602        |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale  | € 6.438.683,48     |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016.</b> | <b>€ 6.633.410</b> |



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

Il Presidente  
Dott. Francesco Toscano  


Il Direttore Generale  
Dott.ssa Suppa Maria Desolina  
