



**ASM MULTISERVIZI S.P.A.**

Via Fiume, 56

80038 Pomigliano d'Arco (NA)

Codice fiscale e Partita IVA 03091371215

Registro Imprese di Napoli – REA n. 543658

=,=

Verbale di assemblea ordinaria del 27.06.2019

=,=

L'anno duemiladiciannove il giorno ventisette del mese di giugno, alle ore 17.30 in Pomigliano d'Arco (NA) alla Piazza Municipio 1 c/o la sede del Comune di Pomigliano d'Arco si è riunita l'assemblea ordinaria della società ASM MULTISERVIZI S.P.A. per discutere e deliberare sul seguente

**ORDINE DEL GIORNO**

- 1) Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 – deliberazioni inerenti e conseguenti.

E' presente l'Organo Amministrativo in persona del Presidente del Consiglio di Amministrazione Toscano Francesco e dei Consiglieri Sodano Raffaele e Colella Maria Rosaria; risulta, altresì, presente, per il socio unico Comune di Pomigliano d'Arco, la dott.ssa Annamaria De Falco – Dirigente AREA 2 - Finanza Entrate e Controllo e rappresentato, pertanto, in proprio l'intero capitale sociale e risulta presente l'organo di controllo nelle persone dei Sindaci dott.ssa Giuseppina Ciccarelli, dott. Giovanni Sodano e dott. Carmine Panico nonché il revisore legale dott. Salvatore Mataluna.

A norma di statuto presiede l'assemblea il Presidente del C.d.A. che chiama a fungere da segretario la dott.ssa Annamaria De Falco, che accetta.

Il Presidente, constatata e fatta constatare la regolare costituzione dell'assemblea in forma totalitaria per le presenze di cui sopra, e dichiarandosi i presenti sufficientemente edotti sugli argomenti da discutere, dichiara aperta la discussione sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente, passando a trattare il primo punto all'ordine del giorno, dà lettura del Bilancio chiuso al 31/12/2018, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e relazione sulla gestione.

Prende la parola il Presidente del Collegio sindacale il quale legge la sua relazione informando i presenti anche delle verifiche e delle considerazioni compiute dall'organo di controllo.

Successivamente all'esposizione della relazione del Collegio sindacale prende la parola il Revisore legale che espone la propria relazione in merito al bilancio in esame.

Si apre quindi la discussione sui documenti presentati e il Presidente fornisce i chiarimenti e le delucidazioni richieste dai presenti.

Al termine della discussione, durante la quale vengono soddisfatte tutte le richieste di informazioni formulate dai convenuti, l'assemblea, all'unanimità



## DELIBERA

ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, come indicato dall'organo amministrativo, di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2018, accogliendo altresì il progetto di destinazione del risultato d'esercizio proposto nella Nota Integrativa ovvero di destinare l'utile conseguito pari a euro 81.957,00 nel modo seguente:

- 5% a riserva legale per euro 4.098,00
- 95% a fondo rinnovo impianti per euro 77.859,00

Null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola sulle varie ed eventuali, il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 19.00 <sup>(A)</sup> previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il sottoscritto amministratore unico <sup>(2)</sup> dichiara ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 D.P.R. 445/2000 che il presente documento informatico in formato PDF/A è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

①  
②

ORE 19.00

LEGALE RAPPRESENTANTE

Il Presidente

Il Segretario



Camera di Commercio  
Napoli

 registroimprese.it  
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/104074/2019/CNAAUTO

NAPOLI, 12/07/2019

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI NAPOLI  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
ASM MULTISERVIZI S.P.A.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 03091371215  
DEL REGISTRO IMPRESE DI NAPOLI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: NA-543658

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2018

2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI  
CONFERMA ELENCO SOCI

DT.ATTO: 27/06/2019

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI  
S ELENCO SOCI E TITOLARI DI DIRITTI SU AZIONI O QUOTE SOCIALI

DATA DOMANDA: 12/07/2019 DATA PROTOCOLLO: 12/07/2019

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: TOSCANO FRANCESCO

Estremi di firma digitale

**OCCHIO ALLE TRUFFE!**

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

**SCARICA IL VADEMECUM**

[www.agcm.it/pubblicazioni](http://www.agcm.it/pubblicazioni)



NARIPRA



0001040742019



**Camera di Commercio  
Napoli**

**registroimprese.it**  
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/104074/2019/CNAAUTO

NAPOLI, 12/07/2019

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	12/07/2019 16:14:57
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	12/07/2019 16:14:57

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLO AUTOMATICO ISTRUTTORIA IN CORSO

Data e ora di protocollo: 12/07/2019 16:14:57

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 12/07/2019 16:14:58

**OCCHIO ALLE TRUFFE!**

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

**SCARICA IL VADEMECUM**

[www.agcm.it/pubblicazioni](http://www.agcm.it/pubblicazioni)



NARIPRA



0001040742019

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato, dopo le imposte, positivo di Euro 81.957.

Nel corso del 2018 i servizi di interesse di ASM sono stati:

1. VENDITA GAS METANO
2. VENDITA ENERGIA ELETTRICA
3. FARMACIE
4. PUBBLICA ILLUMINAZIONE
5. LAMPADE VOTIVE
6. EXTRA GESTIONE
7. SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI

In allegato alla presente relazione sulla gestione si riportano i prospetti del conto economico settoriali che evidenziano i risultati della gestione caratteristica per settore ai fini di una rappresentazione più aderente ad una realtà di azienda multiutilities.

### CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ

L'ASM multiservizi S.p.A. (ASM) ha quote di partecipazione nella G.O.R.I. S.p.A., nel Consorzio Ambiente e Ricerca, nel Consorzio Archè e nelle associazioni Pomigliano Danza e Polisportiva Comunale che, nel corso del 2018, hanno mantenuto i seguenti valori:

G.O.R.I. S.p.A.	11,934%
Consorzio Ambiente Ricerca	5,000%
Consorzio Archè	45,000%
Pomigliano Danza	33,333%
Polisportiva Comunale	33,333%

L'ASM, per i servizi affidati dall'Ente Proprietario, si riferisce a quanto stipulato nei contratti con il Comune di Pomigliano d'Arco alle Convenzioni:

- Contratto di servizio Rep. N° 5723 del 09/03/2000 per la gestione dei servizi gas e lampade votive;
- Contratto di servizio Rep. N° 5724 del 09/03/2000 per la gestione del Settore Pubblica Illuminazione.
- Contratto di servizio prot. ASM 428 del 12/02/2003 per la gestione del Settore Farmacie Comunali.

- o Convenzione prot. n. 16846 del 01/09/2018 per il servizio di pulizia dei locali comunali.

## **CORPORATE GOVERNANCE**

L'ASM è a completa partecipazione del Comune di Pomigliano d'Arco, in data 08 ottobre 2018 si è trasformata in S.p.A..

Gli organi sociali fino alla trasformazione sono stati il Consiglio di Amministrazione, composto dal Presidente e due Consiglieri, e il Direttore Generale, dal 09 ottobre 2018 sono il Consiglio di Amministrazione, composto dal Presidente e due Consiglieri. La revisione dei conti è stata affidata fino alla trasformazione al Collegio dei Revisori Contabili, dal 09 ottobre 2018 è affidata ad un revisore. Il controllo sulla gestione, istituito con la trasformazione, è affidato al collegio sindacale composto da cinque membri: tre effettivi e due supplenti.

In particolare la revisione contabile, svolta secondo le disposizioni legislative e regolamentari previste in materia, verifica, nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta della contabilità generale, la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della società, che il bilancio di esercizio corrisponda alle risultanze delle scritture contabili e che sia conforme alle norme che ne disciplinano la redazione, nonché, la valutazione dell'adeguatezza, della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori; il controllo sulla gestione vigila (con atti di ispezione e controllo) sull'osservanza della legge, dello statuto e dei principi di corretta amministrazione.

## **CARATTERIZZAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO 2018**

L'esercizio chiuso al 31/12/2018 presenta un utile netto pari ad euro 81.957.

L'anno 2018 chiude con un utile di gestione caratteristica di € 60.726, con € 22.075 in più rispetto al 2017.

Il valore della produzione, aumenta di €65.945 passando da 8.061.227 del 2017 ad €8.127.172 del 2018. I ricavi delle vendite e prestazioni nel 2018 hanno avuto un incremento di €284.255 passando da €7.759.109 del 2017 ad €8.043.365 del 2018. Tale incremento è stato determinato dall'aumento del fatturato di vendita gas (più €79.435), dall'aumento delle vendite nel settore energia elettrica (più € 33.766), da nuove commesse per i lavori di riqualificazione degli impianti di pubblica illuminazione (più €44.545) e dall'incremento dei ricavi vendita farmacie (più € 67.836) e dai nuovi ricavi per l'attività di pulizia degli edifici Comunali (€ 55.084), restano sostanzialmente invariati i ricavi del settore lampade votive (più €3.589).

I metri cubi (mc) di gas venduti passano da mc 4.966.733 del 2017 a mc 5.120.315 del 2018 (più mc 153.582), il numero degli utenti forniti passa da n. 8.542 del 2017 a n. 8.864 del 2018 (più n.

322). Gli acquisti di gas conguagliati passano da mc 5.491.114 del 2017 a mc 5.354.554 del 2018.

Nel settore energia elettrica si rileva un incremento dei kWh venduti che passano da kWh 7.737.624 del 2017 a kWh 7.838.377 del 2018 (più kWh 100.753), il numero complessivo di utenze fornite è aumentato passando da n. 1.089 del 2017 a n. 1.278 del 2018 (più 189). Gli acquisti di kWh di energia passano da kWh 8.175.488 del 2017 a kWh 8.325.433 del 2018 (più 149.945).

I costi della produzione complessivamente nel 2018 ammontano ad €8.066.446, rispetto ad €8.022.575 del 2017, con un incremento di €22.075.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

- 1) Per quanto all'acquisto merci (più €312.898):
  - a) aumentano i costi di approvvigionamento del gas di €145.472;
  - b) aumentano i costi di approvvigionamento del energia elettrica di €164.873;
  - c) Il costo per acquisto merci farmacie diminuisce di €59.464;
- 2) Per quanto ai servizi (meno €967):
  - a) aumenta il costo per il trasporto gas naturale di €107.690;
  - b) diminuisce il costo per servizi di allacciamento contatori energia, ad €14.596 (meo 8.905);
  - c) aumentano gli oneri bancari ad €31.330 (più 3.116);
  - d) restano sostanzialmente invariati gli oneri postali e di affrancatura ad €8.148;
  - e) i costi per il servizio di trasporto valori e contazione aumenta ad €8.328 (più 4.519) avendo interessato solo parte dell'esercizio 2017 e tutto il 2018;
  - f) diminuiscono i costi per servizi di stampa imbustamento e recapito bollette passando da €28.039 del 2017 ad €20.943 del 2018 (meno 7.097);
  - g) aumentano di €5.927 i costi telefonici (ad €21.203);
  - h) i costi per le utenze: pulizie, riscaldamento, acqua ed energia elettrica restano sostanzialmente invariati ad €29.654;
  - i) diminuisce ad €774 il costo per il servizio smaltimento rifiuti;
  - j) si investe in formazione del personale amministrativo per €2.600;
  - k) i costi per spese legali diminuiscono di 33.022 passando da €63.369 del 2017, ad €30.348, del 2018 essendo stato il 2017 un anno di chiusura di controversie pluriennali;

- l) crescono i costi di pubblicità ad €19.749 (più €1.039);
- m) i costi per compensi professionali pari ad €53.121, aumentano di euro 1.530 essi afferiscono al costo per i revisori contabili, per €24.889, ai nuovi costi per Consiglio di Amministrazione a far data dal mese di dicembre per €3.412, ai costi per la progettazione della riqualificazione degli impianti di pubblica illuminazione, per la commissione del concorso per le nuove assunzioni 2018 ed alle consulenze per €24.890;
- n) i costi per premi assicurativi restano sostanzialmente invariati ad €47.579;
- o) i costi per servizi interinali si azzerano quasi passando da €26.978, ad €377 del 2018 essendo stato quasi azzerato il ricorso ai contratti di somministrazione;
- p) i costi per i corsi di formazione, ammontano ad €2.870;
- 3) Per quanto ai costi per godimento beni terzi diminuiscono passando da €31.174 del 2017, ad €26.299 del 2018, essi afferiscono principalmente al fitto locali farmacia via Roma invariato rispetto al 2017 e pari ad €21.358 ed alle licenze d'uso dei software per €4.941;
- 4) I costi del personale passano da €1.425.872 del 2017 ad €1.469.537 del 2018, più €43.664 determinati dagli adeguamenti contrattuali, avanzamenti di carriere, nuove assunzioni e corresponsioni di scatti di anzianità afferenti anni pregressi;
- 5) I costi per ammortamento degli oneri pluriennali restano sostanzialmente invariati ad €2.434 (più 157), gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali passano da €43.916 del 2017 ad €45.546 del 2018 (più 1.630);
- 6) Vengono svalutati i crediti per €15.000 nel rispetto dei principi di prudenza e competenza;
- 7) Le rimanenze diminuiscono di €34.451;
- 8) Gli oneri diversi di gestione passano €160.280 del 2017 ad €95.654 del 2018, con un decremento di €64.626 da attribuire all'adeguamento retribuzioni anni pregressi avvenuto nel 2017, tra gli stessi vanno evidenziati gli oneri per erogazioni liberali per €17.083, gli oneri per imposte e tasse, sia afferenti esercizi precedenti (per €7.044), che l'esercizio 2018 (per €29.219), gli oneri per omaggi a clienti riguardanti i punti per le raccolte premi farmacie per euro 7.625 e gli oneri straordinari afferenti essenzialmente costi non di competenza dell'esercizio per €29.881;

Il settore produttivo farmacie tenuto conto dei soli ricavi e costi di diretta imputazione, vale a dire senza ribaltamento dei costi comuni, chiude in utile per €146.311; rispetto al 2017 si rileva un aumento di utile per €91.952. Il risultato di gestione caratteristica, netto ribaltamenti, invece, ammonta ad €7.377. Il settore farmaceutico nazionale negli ultimi anni è stato caratterizzato dall'aumento del numero di farmacie, dalla riduzione degli acquisti determinata dalla crisi, e



dall'aumento degli sconti a carico delle farmacie a favore del SSN (Sistema Sanitario Nazionale). Le farmacie municipali, rispetto alle farmacie private, hanno un maggior costo del personale, tale differenza, tuttavia, si sta riducendo negli ultimi rinnovi contrattuali.

Il settore produttivo vendita gas presenta un volume d'affari di €3.229.780 e chiude con un risultato di produzione in utile e pari ad €19.861, resta il settore portante dell'ASM.

Il settore produttivo vendita energia elettrica nasce nel 2012. Il volume d'affari raddoppia nel 2013 ad €1.316.369 passando da euro 632.703 del 2012. Nel 2016 i ricavi ammontano ad €1.551.273 nel 2017 salgono ad €1.730.779 (più €179.506). nel 2018 si raggiungono ricavi per €1.764.546. Tale settore ha consentito economie di scala su personale e software operativi, inoltre ha potenzialità di crescita analoghe al mercato della vendita di gas, l'aumento del volume d'affari è da imputare all'aumento del numero di utenti forniti. Il risultato della produzione ammonta ad €13.380.

I corrispettivi afferenti il settore della manutenzione ordinaria della pubblica illuminazione ammontano ad €262.295, tali corrispettivi, inizialmente ammontanti ad €413.165, nel corso degli anni hanno subito continui tagli decisi dall'Ente Proprietario per ragioni di mancanza di coperture di spesa, non in linea sia con quanto previsto dal contratto di servizio Rep. N° 5724 del 9/3/2000, che con l'andamento crescente dei costi di gestione; il risultato di produzione del settore è pari ad €10.434.

Il settore produttivo lampade votive, afferente la gestione/manutenzione degli impianti cimiteriali, presenta un risultato della produzione è in crescita, passando da €2.734 del 2017 ad €7.137 del 2018;

Il volume d'affari del settore produttivo Servizi Speciali, rappresentato dai lavori di manutenzione straordinaria sugli impianti elettrici Comunali, passa da €51.388 nell'anno 2017 ad €95.923 del 2018, tale settore presenta un risultato di produzione di €1.716.

Il nuovo settore di pulizia degli edifici Comunali, avviato ad aprile 2018, presenta un volume d'affari di €55.084 ed un risultato di produzione di €986.

Resta ancora inattivo l'impianto per la fornitura di gas per autotrazione, mentre si chiude con la sentenza n.276/17, l'annosa controversia in essere tra ASM e la ditta esecutrice dei lavori Edilcos s.a.s.. Il 03 febbraio 2017 con sentenza n 276/17 definitivamente pronunciando sulla domanda proposta si provvedeva: *“Accogliere la domanda proposta da parte attrice e per l'effetto, accertato il grave inadempimento del convenuto, dichiara la risoluzione del contratto di appalto stipulato in data ed avente ad oggetto l'esecuzione dei lavori di realizzazione di una stazione di servizio per la fornitura di gas metano per autotrazione; Condanna parte convenuta al pagamento in favore di parte attrice e tenuto conto della compensazione per euro 98.460.61 a titolo di risarcimento danni dell'importo pari ad euro 197.421,79 oltre interessi e*

*rivalutazione come in parte motivata; Condanna parte convenuta al pagamento delle spese di lite che liquida in euro 508,00 ed euro 13.430.00 per compensi oltre rimborso IVA CPA spese forfettarie come per legge con distrazione in favore del procuratore dichiaratosi anticipatario.”*

Successivamente l'ASM provvedeva mediante incarico legale alla messa in esecuzione della sentenza, nonché, data la situazione patrimoniale non ottimale della parte convenuta, alla rilevazione a bilancio 2016 sia della sopravvenienza attiva relativa al risarcimento danni e agli interessi attivi, che dell'accantonamento a f.do rischi per importo equivalente e pari ad euro 268.851.

Con atto di pignoramento presso terzi notificato, in data 30 marzo 2018, al terzo pignorato Comune di Casoria ed, in data 3 aprile 2018, al debitore pignorato Edilcos Sas, è stata instaurata, presso il Tribunale di Napoli Nord, la procedura esecutiva n. 1988/2018 R.G. con la quale sono state pignorate tutte le somme, di pertinenza della Edilcos Sas, dovute e debendae dal Comune di Casoria fino alla concorrenza della somma di euro 416.000,00.

All'esito di tale pignoramento, si è accertato che, allo stato, sussiste un credito della debitrice Edilcos S.a.s., nei confronti del Comune di Casoria, per la somma di euro 264.433,88 (oltre interessi moratori ed accessori a titolo di indebitto arricchimento e di euro 10.500,00 a titolo di spese legali), portato dalla sentenza n. 1410/2017 Tribunale di Napoli

Tale sentenza è stata impugnata dal Comune di Casoria e, pertanto, pende, dinanzi alla Corte di Appello di Napoli, il procedimento n. 680/2018, nel corso del quale la detta Corte, con ordinanza del 26 aprile 2018, ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza n. 1410/2017 Tribunale Napoli, rinviando, per la precisazione delle conclusioni, all'udienza del 18 febbraio 2020.

La sospensione dell'efficacia esecutiva della detta sentenza n. 1410/2017 Tribunale Napoli da parte della Corte di Appello di Napoli non incide sulla validità e sull'efficacia del pignoramento effettuato dalla ASM e sulla sussistenza del credito vantato dalla Edilcos (oggetto di pignoramento), rilevando esclusivamente sul momento di esigibilità (e di pagamento) del detto credito pignorato presso il Comune di Casoria, circostanza che dovrà essere accertata solo all'esito del procedimento di appello n. 680/2018, fissato per la precisazione delle conclusioni all'udienza del 18 febbraio 2020.

In conseguenza di tali eventi, il Tribunale di Napoli Nord, GE dott. Cirma, ha rinviato il procedimento di esecuzione ASM/EDILCOS/COMUNE DI CASORIA ( n. 1988/2018) all'udienza del 7 maggio 2020, in quanto, all'esito del detto procedimento, si potrà decidere la sorte del credito vantato dalla Edilcos Sas nei confronti del Comune di Casoria (oggetto del pignoramento da parte della ASM e, dunque, da versare all'Azienda in caso di conferma della sussistenza del detto credito).

Con atto di pignoramento presso terzi notificato, in data 28 maggio 2018, al debitore pignorato Edilcos Sas ed ai terzi pignorati Comune di Comune di Arzano, Monte dei Paschi di Siena S.p.A. ed al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Provveditorato Interregionale per le Opere Pubbliche di Campania, Molise, Puglia e Basilicata, è stata instaurata, presso il Tribunale di Napoli Nord, la procedura esecutiva n. 2961/2018 R.G. con la quale sono state pignorate tutte le somme, di pertinenza della Edilcos Sas, dovute e debendae fino alla concorrenza della somma di euro 416.000,00.

All’esito delle dichiarazioni negative rese dai terzi pignorati Monte dei Paschi di Siena S.p.A. ed al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Provveditorato Interregionale per le Opere Pubbliche di Campania, Molise, Puglia e Basilicata - il suindicato procedimento è stato rinviato all’udienza di fine giugno 2019 al fine di consentire al Comune di Arzano di rendere la prescritta dichiarazioni di quantità.

## ALLEGATO 2

<b><u>CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO ASM MULTISERVIZI SPA</u></b>	<b><u>consuntivo</u></b> <b><u>2018</u></b>	<b><u>consuntivo</u></b> <b><u>2017</u></b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1. Ricavi</b>		
- settore gas metano vendita	3.229.780	3.150.345
- settore farmacia	2.477.551	2.409.715
- settore lampade votive	158.186	154.598
- settore pubblica illuminazione	262.295	262.295
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	95.923	51.378
- settore energia elettrica	1.764.546	1.730.779
- settore pulizie	55.084	
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE</b>	<b>8.043.365</b>	<b>7.759.109</b>
<b>2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav., semil. E finiti</b>		
<b>3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>		
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni</b>	<b>4.268</b>	<b>4.455</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>79.539</b>	<b>297.662</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>8.127.172</b>	<b>8.061.226</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo:		
- settore gas metano vendita	1.545.828	1.401.585
- settore farmacia	1.661.811	1.722.215
- settore lampade votive	14.778	20.036
- settore pubblica illuminazione	30.115	8.567
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	49.247	1.142
- settore energia elettrica	1.476.924	1.312.959
- settore pulizie	698	
<b>TOTALE COSTI MATERIE PRIME, SUSSID. CONS</b>	<b>4.779.403</b>	<b>4.466.504</b>
7. Per servizi :		
- settore gas metano vendita	1.342.522	1.283.574
- settore farmacia	111.039	125.148
- settore lampade votive	24.098	25.138
- settore pubblica illuminazione	44.197	64.122
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	4.930	13.994

- settore energia elettrica	60.017	87.113
- settore pulizie	11.318	
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>1.598.122</b>	<b>1.599.089</b>
<b>8.Per godimento dei beni</b>	<b>26.299</b>	<b>31.174</b>
9.Per il personale		
a) salari e stipendi	1.023.365	1.035.464
b) oneri sociali	372.630	324.619
c) trattamento di fine rapporto	62.828	55.821
d) altri costi	10.714	9.968
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>1.469.536</b>	<b>1.425.873</b>
10.) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.434	2.278
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.546	43.916
- settore gas metano vendita	4.746	4.987
- settore farmacia	19.999	18.885
- settore lampade votive	3.761	3.433
- settore pubblica illuminazione	14.024	13.577
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	322	236
- settore energia elettrica	2.509	2.798
- settore pulizie	185	
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>47.980</b>	<b>46.194</b>
c) svalutazione immobilizzazioni in corso		
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	15.000	158.510
<b>TOTALE SVALUTAZIONI</b>	<b>15.000</b>	<b>158.510</b>
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>62.980</b>	<b>204.704</b>
<b>11) variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.</b>	<b>34.451</b>	<b>24.001</b>
<b>12) Accantonamenti per rischi ed oneri</b>	<b>-</b>	<b>110.951</b>
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>95.654</b>	<b>160.280</b>
<b>TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>8.066.446</b>	<b>8.022.575</b>
<b>DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)</b>	<b>60.726</b>	<b>38.651</b>

## ANDAMENTO DELLA GESTIONE

### GESTIONE TECNICA

#### Settore elettrico

Esso è composto come segue:

Punti luce	4.953
Linee	Km 105,00 interrate Km 11,30 aeree
Cabine elettriche (intesi come quadri di gestione)	70,00

Forniture ENEL	70,00
Riduttori di Flusso per risparmio energetico	4,00 installati fuori servizio

Nell'ambito della cura e manutenzione della rete sono stati effettuati i seguenti interventi sulla pubblica illuminazione:

<b>Tipologia di attività</b>	<b>N° di interventi</b>
Guasti punto luci	630
Guasti parti interrate	3
Guasti Cabine/linee	35
Ispezioni periodiche (riferite sia all'intera rete che a suoi elementi)	Sempre – sequenzialmente quotidianamente

Il sistema di illuminazione per lampade votive nei due cimiteri cittadini è composto come segue:

#### **Cimitero Vecchio**

Punti luce	2.525
Linee	Miste – interrate/aeree
Cabine Elettriche a bassissima tensione (380/24 V)	n.6 – 380/24V

#### **Cimitero Nuovo**

Punti luce	3.573
Quadri Elettrici nelle Congreghe	32
Linee	Interrate/sotto traccia
Cabine Elettriche a bassissima tensione (380/24 V)	n. 6 - 380/24V

Nell'ambito della cura e manutenzione della rete sono stati effettuati i seguenti interventi sulle lampade votive:

<b>Tipologia di attività</b>	<b>N° di interventi</b>
Allacciamenti	208
Disdette	116
Sostituzione corpo illuminante	45
Ispezioni periodiche (riferite sia all'intera rete che a suoi elementi)	Non meno di 1 volta per settimana

## **GESTIONE COMMERCIALE**

L'ASM, con la sua sede legale ed operativa in via Fiume n. 64, gode di una posizione centrale nell'hinterland napoletano, che rende facilmente accessibile i suoi sportelli aperti alle utenze per i pagamenti, le informazioni, la stipula dei contratti, la risoluzione della maggior parte delle problematiche legate alla fatturazione, alla stima dei consumi e alla morosità.

L'ASM essendo collocata in un bacino di utenze gas attive, di circa 60.000 unità, ha una possibilità di espansione commerciale elevatissima. E' prevedibile che l'ASM nel giro di pochi anni, con politiche di marketing mirate ed il ricorso ad agenti di commercio, possa espandere il proprio bacino di utenze Gas delle seguenti aree territoriali:

- sul comune di Casalnuovo di Napoli;
- sui comuni di Castello di Cisterna, Marigliano, Mariglianella, Brusciano e Sant'Anastasia.

Le azioni commerciali che l'Azienda ha intrapreso ed intende continuare nel prossimo futuro possono così riassumersi:

1. volantini promozionali da inviare mediante posta massiva;
2. l'utilizzo di stand pubblicitari informativi, con logo e slogan aziendali, nelle piazze importanti dei comuni limitrofi;
3. pubblicità informatica, sms, volantinaggio e cartelloni;
4. l'apertura di sportelli contratti in loco;
5. accordi con ditte termoidrauliche, per installazione/manutenzione di caldaie e scaldini a gas da fornire al nuovo cliente al fine di consegnare impianti chiavi in mano;
6. il passaparola (di clienti già acquisiti);
7. bonus in bolletta per gli utenti che portano altri utenti;
8. sviluppo della vendita farmaci on -line;
9. agenti di commercio monomandatari;
10. servizi di installazione abbattitori di fuliggine;

## **Qualità e continuità del servizio offerto**

ASM rende i propri servizi al pubblico attraverso il front-office in tutti i giorni feriali fino al venerdì di mattina e per due giorni a settimana anche nel pomeriggio, intervenendo in reperibilità con personale specializzato nei casi di guasti tecnici nell'orario oltre quello normale lavorativo e nei giorni festivi.

## **Rapporti con l'utenza**

E' un rapporto che ASM mantiene su un piano privilegiato, considerato che intende proseguire sulla strada "dell'ascolto" dei bisogni e non lasciare gli stessi a "fredde" modalità di call center.

## **Modalità di pagamento**

Uno dei privilegi che ASM mantiene per i suoi utenti è quello di fornirgli una molteplicità di canali per poter pagare le fatture/bollette.

Accanto al metodo tradizionale di pagamento presso gli sportelli del Front Office di via Fiume, gli utenti possono provvedere al pagamento presso le Poste i Tabacchi o scegliere la domiciliazione bancaria.

Dall'anno 2007 è stata attivata l'opzione di domiciliazione delle fatture ASM sia presso le Poste Italiane, che presso i maggiori istituti bancari operanti sul territorio.

## **Regolazione pagamenti**

A far data dal 2007 l'utenza è informata, con la ricezione delle bollette, sul pagamento dei consumi precedenti, nel corso del 2018 ASM ha continuato nelle procedure di recupero credito che si sono concretizzate nelle seguenti attività:

1. predisposizione, stampa e notifica delle lettere di diffida e messe in mora. In particolare sono state inviate due tipologie di comunicazioni: lettera di diffida e messa in mora senza preavviso di distacco; lettera di diffida e messa in mora con preavviso di distacco, a mezzo AR, nella quale viene indicato il termine ultimo per provvedere al pagamento;
2. verifica dell'avvenuta notifica delle raccomandate AR attraverso un costante monitoraggio delle ricevute di ritorno e dei mancati recapiti;
3. predisposizione dell'elenco delle utenze attive per le quali, permanendo lo stato di morosità, si è resa necessaria un'azione di rimozione/chiusura del misuratore;
4. per i crediti utenti rete acqua, l'attività di recupero è stata affidata ad una società specializzata, Equitalia Polis Spa.

## **Tariffe**

Ancora per l'anno 2018 le tariffe per le lampade votive sono rimaste invariate, pur in presenza di costi fissi e variabili crescenti.

Le tariffe per la vendita di gas metano, e dell'energia elettrica, avendo adottato politiche di vendita con tariffe regolate come per i mercati di maggior tutela, hanno subito le variazioni imposte dall'Autorità per l'Energia Elettrica e Gas (AEEG).

## **Vendita Gas**

Nell'ambito della vendita gas metano sono stati effettuati i seguenti interventi:

<b>Tipologia di attività</b>	<b>N° di interventi</b>
Allacciamenti nuovi utenti	310
Disdette	164
Volture	154
Subentri	180
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	34

## **Vendita Energia elettrica**

Nell'ambito della vendita dell'energia elettrica sono stati effettuati i seguenti interventi:

<b>Tipologia di attività</b>	<b>N° di interventi</b>
Allacciamenti nuovi utenti	18
Disdette	38
Volture	25
Subentri	54
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	7

## **Settore farmacie**

Dall'analisi del numero di ricette spedite emerge un incremento rispetto al 2017 di n. 3.958, il volume di affari senza imputazione dei ricavi comuni subisce un incremento di € 63.059 passando da €2.414.491 del 2017 ad euro 2.477.549 del 2018. La farmacia di via Miccoli o



farmacia 1, detiene la migliore marginalità (33%) il maggior volume d'affari ed il migliore risultato di produzione..

La marginalità complessiva aumenta, passando dal 28.23% del 2017, al 31.65% del 2018.

Di seguito verranno analizzati i costi di gestione di imputazione diretta senza ribaltamento dei costi comuni per macrovoci:

1. i costi per acquisto merci, diminuiscono di € 60.696 passando da € 1.721.937 del 2017 ad € 1.661.242 del 2018;
2. la variazione delle rimanenze è negativa e pari ad €25.949;
3. i costi per servizi diminuiscono ed ammontano ad euro 89.843 ( nel 2017 €117.035);
4. i costi per godimento beni terzi restano sostanzialmente invariati e pari ad € 21.590 essi afferiscono il canone di fitto della farmacia di via Roma;
5. i costi del personale ammontano ad €493.207 più 34.741 rispetto al 2017 ( 2017 €458.467);
6. i costi per ammortamenti risultano essere sostanzialmente invariati e sono pari ad €18.616;
7. Gli oneri diversi di gestione ammontano ad €20.790.

### ***Il risultato Settore farmacie di imputazione diretta***

La marginalità si è assestata nel corso di quest'anno al 31.78% e questo ha permesso, un risultato di esercizio in utile e pari ad € 146.467 senza ribaltamento dei costi comuni, con il ribaltamento dei costi comuni, vale a dire con la partecipazione ai costi di struttura di non diretta imputazione il risultato d'esercizio scende ad €7.377.

#### **FARM1 (7)- VIA ROMA**

Il risultato della produzione della farmacia di via Roma passa da un utile di 14.524 del 2017 ad un utile di € 21.960 del 2018, una variazione attiva di € 7.436, tale risultato positivo è da attribuire ad un miglioramento dei margini di rendimento. Questa farmacia presenta ricavi per ricette €377.959 superiori rispetto alla farmacia di via Nazionale delle Puglie €271.909, ma inferiori rispetto alla farmacia di via Miccoli € 383.631, tale farmacia sconta costi per il personale più alti (€177937) e costi per godimento beni terzi (fitto locale per Euro 21.350) che le altre due farmacie gestite non hanno.

#### **FARM2 (M) - VIA NAZIONALE DELLE PUGLIE**

Il risultato della produzione per l'anno 2018 è negativo e pari ad € - 4.904 in netto miglioramento rispetto all'anno 2017 in perdita per € 20.151. Incide negativamente sulla crescita di tale farmacia la posizione geografica (area della legge 219 Via Nazionale delle Puglie).

#### **FARM3 (1) - VIA MICCOLI**

Il risultato della produzione della farmacia 1, senza ribaltamento dei costi comuni, è positivo e pari ad €129.411 in miglioramento rispetto al 2017 di €59.987.

Questa farmacia vanta il volume d'affari più alto, € 1.054.439, tale risultato è reso possibile dalla posizione ottimale e dalla minor incidenza dei costi di gestione (assenza di fitto, minori costi del personale €166.514). Tale farmacia, tuttavia, rispetto alle altre due ha costi di ammortamento più alti €17.496 rispetto ai €348 di farm2 ed €772 di farm1, nonché costi per tasse IMU, assenti nelle altre farmacie particolarmente elevati.

Ci sono potenzialità di crescita per l'anno 2019 legate ad un miglioramento del settore commerciale.

Il persistere del ritardo nella riscossione dei crediti vantati nei confronti dell'ASL espone l'ASM ad una situazione finanziaria squilibrata, con effetti nei ritardi di pagamento ai fornitori di settore, che comportano oneri per interessi passivi.

## **PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE.**

### ***Organizzazione aziendale.***

#### ***Personale***

Il numero complessivo dei dipendenti al 31/12/2018 risulta essere di 29 unità.

n.1 Dirigente amministrativo;

n.11 unità produttive impiegate nel settore produttivo farmacie;

n.13 unità nei settori vendita gas, vendita energia elettrica, pubblica illuminazione, lampade votive, extra gestione;

n. 4 nel settore servizi di pulizia comunale;

L'inquadramento generale delle 29 unità operative alle dipendenze di ASM è il seguente:

n.1 Dirigente amministrativo con CCNL per i Dirigenti delle imprese dei servizi di pubblica utilità;

n.3 quadri con CCNL per i dipendenti da Aziende Farmaceutiche Speciali A.S.SO.FARM.;

n.18 impiegati di cui n.10 con CCNL per il settore Gas-Acqua - FederUtility e n.8 con CCNL per i dipendenti da Aziende Farmaceutiche Speciali A.S.SO.FARM.;

n.7 operai di cui 3 con CCNL per il settore Gas-Acqua - FederUtility e 4 con CCNL Servizi di Pulizia.

### ***ANDAMENTO ECONOMICO REDDITUALE DELLA SOCIETA'***

Ai fini di una corretta analisi del bilancio si riporta il conto economico 2018 di ASM opportunamente riclassificato e confrontato con le risultanze del 2017.

**Conto Economico Riclassificato**

<b>A</b>		2018	2017
a 1	Totali ricavi da vendita (Totali ricavi netti)	8.043.365	7.759.109
a 3	Variazioni di lavori in corso di ordinazione +		
a 5	Altri ricavi e proventi diversi +	79.539	297.662
	<b>Ricavi netti =</b>	<b>8.122.904</b>	<b>8.056.771</b>
<b>B</b>			
b 6	Totale costi per materie prime sussidarie di consumo +	4.779.403	4.466.504
b 7	Totale costi per servizi +	1.598.122	1.599.089
b 8	Totale costi per godimento beni +	26.299	31.174
b 11	Variazione rimanenze materie prime +	34.451	24.001
b 14	Oneri diversi di gestione +	95.654	160.280
a 4	Incrementi di immobilizzazioni -	- 4.268	- 4.455
	<b>Costi esterni =</b>	<b>6.529.661</b>	<b>6.276.593</b>
	<b>Ricavi netti +</b>	<b>8.122.904</b>	<b>8.056.771</b>
	<b>Costi esterni -</b>	<b>6.529.661</b>	<b>6.276.593</b>
	<b>Valore Aggiunto =</b>	<b>1.593.242</b>	<b>1.780.178</b>
<b>B</b>			
b 9-a	Salari e stipendi +	1.023.365	1.035.464
b 9-b	Oneri sociali +	372.630	324.619
b 9-c	Trattamento di fine rapporto +	62.828	55.821
b 9-d	Altri costi +	10.714	9.968
	<b>Costo del lavoro =</b>	<b>1.469.536</b>	<b>1.425.872</b>
	<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.593.242</b>	<b>1.780.178</b>
	<b>Costo del lavoro -</b>	<b>1.469.536</b>	<b>1.425.872</b>
	<b>Margine operativo lordo (MOL) EBITDA =</b>	<b>123.706</b>	<b>354.306</b>
b 12	<b>Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>110.951</b>
b 10	Totale ammortamenti +	47.980	46.194
b 10-d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo +	15.000	158.510
	<b>Ammortamenti e svalutazioni =</b>	<b>62.980</b>	<b>204.704</b>

	<b>Margine operativo lordo (MOL)</b>	<b>123.706</b>	<b>354.306</b>
	<b>Accantonamenti per rischi e oneri -</b>	<b>-</b>	<b>110.951</b>
	<b>Ammortamenti e svalutazioni -</b>	<b>62.980</b>	<b>204.704</b>
	<b>Margine operativo netto (MON) =</b>	<b>60.726</b>	<b>38.651</b>
<b>C</b>	<b>Reddito operativo caratteristico (EBIT)</b>	<b>60.726</b>	<b>38.651</b>
<b>C 15-c</b>	Altre imprese	0	25.200
c 16-b	Altri prov. finanziari da titoli inseriti nelle immobilizz. +		
c 16-c	Altri prov. Fin.da titoli nel'attivo circ. che non cost part		
c 16-d	Proventi diversi dai precedenti +	18.803	28.564
	<b>Proventi finanziari =</b>	<b>18.803</b>	<b>53.764</b>
<b>C</b>			
c 17	Interessi ed altri oneri finanziari	6.372	13.660
	<b>Oneri Finanziari</b>	<b>6.372</b>	<b>13.660</b>
	<b>Proventi finanziari</b>	<b>18.803</b>	<b>53.764</b>
	<b>Oneri finanziari -</b>	<b>6.372</b>	<b>13.660</b>
	<b>Gestione finanziaria =</b>	<b>12.431</b>	<b>40.104</b>
<b>D</b>			
d 18	Rivalutazione		
d 19	Svalutazione -		
	<b>Rettifiche di attività finanziarie =</b>		
	<b>Reddito operativo caratteristico (EBIT)</b>	<b>60.726</b>	<b>38.651</b>
	<b>Gestione finanziaria +</b>	<b>12.431</b>	<b>40.104</b>
	<b>Rettifiche di attività finanziarie +</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Reddito prima delle imposte =</b>	<b>73.157</b>	<b>78.755</b>
22	Imposte	8.800	- 1.772
23	<b>Reddito</b>	<b>81.957</b>	<b>76.983</b>
	<b>% VA RISPETTO A FATTURATO TOTALE</b>	<b>19,61%</b>	<b>22,10%</b>
	<b>% MOL RISPETTO A FATTURATO TOTALE</b>	<b>1,52%</b>	<b>4,40%</b>
	<b>% EBIT RISPETTO AL FATTURATO</b>	<b>0,75%</b>	<b>0,48%</b>
	<b>ROI (Ebit/Tot. Passivo)</b>	<b>0,45%</b>	<b>0,29%</b>
	<b>ROE (Utile / Capitale proprio)</b>	<b>0,99%</b>	<b>1,08%</b>

Il valore aggiunto è pari a €1.593.242 e rappresenta circa il 19,61 % del fatturato complessivo.

L'EBITDA (MOL) è pari a € 123.706 pari al 1,52 % del fatturato.

Il risultato operativo (EBIT) è pari a €60.726 pari al 0,75% rispetto al fatturato.

Il return on investment (o ROI, tradotto come indice di redditività del capitale investito o ritorno sugli investimenti) vale a dire la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzate: esprime, cioè, quanto rende il capitale investito è pari a 0,45%.

Il return on common equity (ROE), indice di redditività del capitale proprio. (Esprime, in massima sintesi, i risultati economici dell'azienda. È un indice di percentuale per il quale il reddito netto prodotto viene rapportato al capitale netto o capitale proprio dell'esercizio T-1, ossia alla condizione di produzione di diretta pertinenza) è pari a 0,99%.

Stato patrimoniale riclassificato

Lo Stato Patrimoniale riclassificato è confrontato con quello dell'esercizio precedente.

<b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Depositi bancari e postali</i>	273.547	440.165
<i>Assegni, denaro e valori in cassa</i>	61.712	33.381
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>335.259</b>	<b>473.546</b>
<i>Crediti verso clienti</i>	3.236.696	3.959.226
<i>Crediti diversi a breve</i>	498.576	572.164
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>3.735.273</b>	<b>4.531.390</b>
<i>Rimanenze (scorta variabile)</i>	413.121	447.572
<i>Ratei, Risconti entro l'esercizio</i>	1.041.859	24.201
<b>ESIGIBILITA'</b>	<b>1.454.980</b>	<b>471.773</b>
<b>ATTIVO CORRENTE</b>	<b>5525511,7</b>	<b>5476709</b>
<i>Partecipazioni</i>	5.410.293	5.410.293
<i>Crediti finanziari oltre l'esercizio success.</i>		
<i>Altri titoli e azioni proprie</i>		
<i>Altri crediti oltre l'esercizio successivo</i>	6.871	7.385
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>5.417.164</b>	<b>5.417.678</b>
<i>Terreni e fabbricati</i>	361.667	381.765
<i>Impianti e macchinari</i>	37.454	38.904
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	1.149	1.318
<i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	44.033	53.277
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	550.000	550.000
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>994304,14</b>	<b>1025263,7</b>
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>		
<i>Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità</i>		
<i>Diritti di brev. ind.le e di utilizz. opere ing</i>		
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	545	763

<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	9.860	4.578
<i>Ratei, Risconti, Disaggi oltre l'eserc. succ.</i>		
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>10.405</b>	<b>5.341</b>
<i>Crediti esigibili oltre l'esercizio</i>	1.454.614	1.484.264
<i>Scorta fissa di rimanenze</i>		
<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>7.876.487</b>	<b>7932546,4</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>13.401.999</b>	<b>13.409.256</b>
<i>Debiti verso fornitori a breve</i>	1.987.141	1.905.389
<i>Debiti verso banche a breve</i>		
<i>Obbligazioni</i>		
<i>Debiti diversi a breve</i>	2.206.575	2.259.972
<i>Ratei, Risconti passivi, Aggi</i>	1.566	20.549
<b>PASSIVO CORRENTE</b>	<b>4.195.282</b>	<b>4185910,4</b>
<i>Fondi per rischi ed oneri</i>	469.802	469.802
<i>Trattamento fine rapporto</i>	611.190	708.586
<i>Altre passività a lungo termine</i>	761.718	762.908
<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>1842710,4</b>	<b>1941296,5</b>
<b>MEZZI DI TERZI</b>	<b>6.037.992</b>	<b>6.127.207</b>
<i>Capitale sociale</i>	1.678.691	1.678.691
<i>Riserve</i>	5.603.359	5.526.376
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	81.957	76.982
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>7364006,2</b>	<b>7282049,4</b>
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>13.401.999</b>	<b>13.409.256</b>
<i>Indice di liquidità primaria</i>	1,20	1,19
<i>indice di liquidità secondaria</i>	1,32	1,31
<i>Indice di indebitamento</i>	0,76	0,77
<i>Indice di copertura degli immobilizzi</i>	1,11	1,10

## Indici finanziari

### Indice di liquidità primaria: 1,20

L'Indice di liquidità o indice secco di liquidità (quick ratio) è dato dalle disponibilità liquide + crediti entro 12 mesi + ratei/risconti attivi entro 12 mesi, diviso debiti entro 12 mesi + ratei/risconti passivi entro 12 mesi ed esprime la capacità di fronteggiare le passività a breve con le liquidità immediate e le liquidità differite.

Il valore per l'esercizio 2018 si attesta a 1,20 registrando un lieve incremento rispetto all'esercizio 2017 (1,19).

### Indice di liquidità secondaria: 1,32

L'Indice di liquidità secondaria è dato dalle disponibilità liquide + crediti entro 12 mesi +

ratei/risconti attivi entro 12 mesi + rimanenze, diviso debiti entro 12 mesi + ratei/risconti passivi entro 12 mesi ed esprime la capacità dell'azienda di fronteggiare in tempi brevi i propri impegni finanziari.

Il valore per l'esercizio 2018 si attesta a 1,32 registrando un lieve incremento rispetto all'esercizio 2017 (1,31).

**Indice di indebitamento: 0,76**

L'indice d'indebitamento è una misura dell'equilibrio finanziario globale dell'impresa ed è determinato dai debiti + TFR, diviso il patrimonio netto.

Si registra un lieve decremento dell'indice d'indebitamento rispetto al 2017 principalmente per l'incremento del Patrimonio Netto determinato dall'utile dell'esercizio.

**Tasso di copertura degli immobilizzi: 1,11**

L'equilibrio finanziario statico a lungo termine è monitorato dal tasso di copertura degli immobilizzi, determinato da patrimonio netto + TFR + debiti oltre 12 mesi, diviso il totale immobilizzazioni + crediti oltre 12 mesi.

Risulta leggermente migliorato rispetto all'esercizio 2017 (1,10).

***ALTRE INFORMAZIONI***

**Documento programmatico della sicurezza**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, l'ASM si è adoperata per effettuare la modifica del Documento Programmatico di Sicurezza, alla luce delle disposizioni introdotte dal Decreto Legislativo 9 aprile 2008 n. 81 - noto come "Testo Unico in materia di salute e sicurezza sul lavoro" - coordinato con il Decreto Legislativo 3 agosto 2009 n. 106 e con i successivi ulteriori decreti integrativi e correttivi .

***EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2019 E PROPOSTA SULLA DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO.***

L'anno 2019 vedrà impegnata l'ASM nello sviluppo della vendita dei farmaci on-line. La vendita online sarà possibile solo per i farmaci senza obbligo di prescrizione, cosiddetti **SOP**, che comprendono i farmaci da banco, anche detti **OTC** (Over The Counter), che sono medicinali da automedicazione e che come tali vengono indicati solitamente per disturbi di lieve entità. Sono usati per un breve periodo di tempo e per essi non è necessario l'intervento del medico.

L'ASM svilupperà un Protocollo d'intesa con l'Assessorato alle Politiche Sociali del Comune di Pomigliano d'Arco per la consegna farmaci a domicilio, e stipulerà convenzioni con laboratori di analisi, per fornire agevolazioni e maggiori servizi alla cittadinanza.

Si procederà con il trasferimento di diversi immobili dall'ente Comunale in proprietà all'ASM, cosa che renderà possibile la ristrutturazione di un edificio ove collocare la farmacia di via Roma da sempre in fitto.

Il 2019 continuerà a vedere impegnata l'ASM in ulteriori lavori di modifiche circuitali fondamentali ai fini del risparmio energetico.

Le prospettive gestionali del 2019 sono per l'ASM certamente non prive di difficoltà, sia sotto il profilo economico che finanziario.

Di seguito si riportano le attività che verranno intensificate al fine di incrementare il volume di affari:

a) per il settore gas:

- Agenti di commercio monomandatari per la stipula di nuovi contratti;
- personale dipendente dedicato alle offerte commerciali;
- campagne promozionali;
- recupero dei clienti trasferiti ad altri gestori;
- espansione ad altri mercati limitrofi;
- settore impiantistica;
- intensificazione attività recupero crediti;
- manutenzione caldaie;
- abbattitori di fumi;

b) per il settore energia elettrica:

- Agenti di commercio monomandatari per la stipula di nuovi contratti;
- personale dipendente dedicato alle offerte commerciali;
- campagne promozionali;
- recupero dei clienti trasferiti ad altri gestori;
- espansione ad altri mercati limitrofi;

c) per il settore pubblica illuminazione:

- riqualificazione ed efficientamento degli impianti elettrici aventi natura straordinaria finalizzati alla riduzione dei costi di esercizio, nonché, alla loro messa in sicurezza;
- l'utilizzo di sorgenti luminose a maggiore efficienza;



- verifica e messa in sicurezza degli impianti;
- riduzione del flusso disperso tramite l'utilizzo di adeguate ottiche e riflettori;
- riqualificazione, degli impianti, anche da un punto di vista architettonico, di telecontrollo e di sostituzione delle linee non a norma;

d) per il settore lampade votive:

- intensificazione dell'attività di recupero crediti;
- manutenzione impianti esistenti;
- nuovi impianti;
- postazione amministrativa presso le sedi cimiteriali due mattine a settimana;

e) per il settore farmacie:

- vendita on-line;
- campagne di promozione;
- sistema carte di raccolta punti, già agganciato ad altre attività commerciali di Pomigliano d'Arco, per fidelizzare ed incrementare il pacchetto clienti;

Le potenzialità delle farmacie ASM sono ancora elevatissime per quanto alla farmacia di via Nazionale delle Puglie debba riconoscersi, data la posizione scelta, una funzione sociale.

#### **TERMINE DI CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA**

Ai sensi dell'art. 2364, comma 2, c.c. si precisa che la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2018 è avvenuta entro i 180 giorni (anziché gli ordinari 120) successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale per la seguente motivazione: trasformazione in S.p.A..

#### **DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO**

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione decide di destinare l'utile dell'esercizio 2018, pari a €81.957, al fondo di riserva legale per il 5% pari ad €4.098 e al fondo rinnovo impianti per il residuo pari a €77.859.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Toscano Francesco

Il Dirigente Amministrativo

Dott.ssa Maria Desolina Suppa

**ALLEGATO****CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO  
2018****SETTORE GAS METANO VENDITA**

	<b>consuntivo 2018</b>	<b>consuntivo 2017</b>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1.RICAVI		
1. delle vendite e delle prestazioni	3.229.780	3.150.132
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	
4. incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
5. Altri ricavi e proventi	22.879	112.274
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.252.659</b>	<b>3.262.406</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-</b>	
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo	- 1.545.828	- 1.401.585
7. Per servizi	- 1.342.522	- 1.283.574
8. Per godimento di beni di terzi	- 1.412	- 3.605
9. Per il personale	- 309.507	- 392.671
10. Ammortamenti e svalutazioni	- 10.433	- 69.565
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 794	- 915
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 4.746	- 4.987
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	- 4.893	-63.664
11) variazione di rimanenze materie prime sussid., cons.	-	
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	- 44.562
14) oneri diversi di gestione	- 23.095	- 55.444
<b>TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>- 3.232.798</b>	<b>- 3.251.006</b>
<b>DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)</b>	<b>19.861</b>	<b>11.400</b>

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2018****SETTORE ENERGIA ELETTRICA**

	consuntivo 2018	consuntivo 2017
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1.RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	1.764.546	1.730.992
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	
4.incrementi di immobilizzazioni	-	
5.Altri ricavi e proventi	25.063	92.897
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.789.609</b>	<b>1.823.890</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	-	
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	- 1.476.924	- 1.312.959
7.Per servizi	- 60.017	- 87.113
8.Per godimento di beni di terzi	- 951	- 2.919
9.Per il personale	- 208.509	- 277.807
10.)Ammortamenti e svalutazioni	- 6.340	- 48.486
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 535	- 647
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 2.509	- 2.798
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	- 3.296	- 45.041
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-	
12)Accantonamenti per rischi ed oneri	-	- 31.527
14)oneri diversi di gestione	- 23.487	- 55.015
<b>TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>- 1.776.228</b>	<b>- 1.815.825</b>
<b>DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)</b>	<b>13.380</b>	<b>8.065</b>

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO  
2018**

**SETTORE PUBBLICA ILLUMINAZIONE**

	consuntivo 2018	consuntivo 2017
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. RICAVI		
1. Delle vendite e delle prestazioni	262.295	262.295
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	
4. Incrementi di immobilizzazioni	0	
5. Altri ricavi e proventi	11.923	42.795
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>274.218</b>	<b>305.090</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	0	
6. Per materie prime,sussidiarie,di consumo	-30.115	-8.567
7. Per servizi	-44.197	-64.122
8. Per godimento di beni di terzi	-1.114	-896
9. Per il personale	-162590,94	-149.884
10) Ammortamenti e svalutazioni	-17011,52	-38.227
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-417	-349
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-14.024	-13.577
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
d) Svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	-2.570	-24.301
11) Variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	2.519	-3.665
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	-17.009
14) Oneri diversi di gestione	-11.275	-18.368
<b>TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-263.784</b>	<b>-300.739</b>
<b>DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)</b>	<b>10.434</b>	<b>4.351</b>

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2018****SETTORE ILL. ELETTRICA VOTIVA**

	consuntivo 2018	consuntivo 2017
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. RICAVI		
1. Delle vendite e delle prestazioni	158.186	154.597
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	
4. Incrementi di immobilizzazioni	4.268	4.455
5. Altri ricavi e proventi	8.156	26.896
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>170.610</b>	<b>185.948</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6. Per materie prime,sussidiarie,di consumo	-14.778	-20.036
7. Per servizi	-24.098	-25.138
8. Per godimento di beni di terzi	-507	-1.821
9. Per il personale	-111.220	-94.183
10) Ammortamenti e svalutazioni	-5.805	-18.922
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-285	-219
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-3.761	-3.433
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
d) Svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	-1.758	-15.270
11) Variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	460	-928
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	-10.688
14) Oneri diversi di gestione	-7.524	-11.496
<b>TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-163.473</b>	<b>-296.319</b>
<b>DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)</b>	<b>7.137</b>	<b>-110.371</b>

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2018****SETTORE EXTRAGESTIONE**

	<b>consuntivo 2018</b>	<b>consuntivo 2017</b>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1.RICAVI		
1. Delle vendite e delle prestazioni	95.923	51.378
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	
4. Incrementi di immobilizzazioni	0	
5. Altri ricavi e proventi	1.960,98	6.695,02
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>97.884</b>	<b>58.073</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0</b>	
6. Per materie prime,sussidiarie,di consumo	-49.247	-1.142
7. Per servizi	-4.930	-13.994
8. Per godimento di beni di terzi	-122,01	-140,17
9. Per il personale	-26.742	-23.448
10. Ammortamenti e svalutazioni	-813	-4.092
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-69	-55
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-322	-236
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
d) Svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	-423	-3.802
11) Variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-12.529	-9.076
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	-2.661,02
14) Oneri diversi di gestione	-1.785,08	-2.837,27
<b>TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-96.168</b>	<b>-57.392</b>
<b>DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)</b>	<b>1.716</b>	<b>681</b>

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2018****SETTORE FARMACIA**

	consuntivo 2018	consuntivo 2017
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. RICAVI		
1 Delle vendite e delle prestazioni	2.477.551	2.409.715
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	
4. Incrementi di immobilizzazioni	-	
5. Altri ricavi e proventi	8.430	16.105
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.485.982</b>	<b>2.425.820</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	-	
6. Per materie prime,sussidiarie,di consumo	- 1.661.811	-1.722.215
7. Per servizi	- 111.039	-125.148
8. Per godimento di beni di terzi	- 22.122	-21.792
9. Per il personale	- 608.169	-487.879
10) Ammortamenti e svalutazioni	- 22.111	- 25.411
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 295	-92
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 19.999	-18.885
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-6.433,33
d) Svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	- 1.817	
11) Variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	- 25.949	-10.332
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-4.503
14) Oneri diversi di gestione	- 27.402	-17.120
<b>TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>- 2.478.604</b>	<b>- 2.414.400</b>
<b>DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)</b>	<b>7.377</b>	<b>11.420</b>

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2018****SERVIZI DI PULIZIE**

	<b>consuntivo 2018</b>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
1. RICAVI	
1. Delle vendite e delle prestazioni	55.084
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0
4. Incrementi di immobilizzazioni	0
5. Altri ricavi e proventi	1.126,79
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>56.211</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
	<b>0</b>
6. Per materie prime,sussidiarie,di consumo	-698
7. Per servizi	-11.318
8. Per godimento di beni di terzi	-70,10
9. Per il personale	-42.633
10. Ammortamenti e svalutazioni	-467
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-39
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-185
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) Svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	-243
11) Variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	1.048
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
14) Oneri diversi di gestione	-1.085,71
<b>TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-55.225</b>
<b>DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)</b>	<b>986</b>



**DATI CARATTERISTICI DI SETTORE 2018****Settore gas metano****Utenze**

	31.12.2018	31.12.2017
Usa cucina ed acqua calda	1379	1379
Usa riscaldamento promiscuo	7158	6837
Usa riscaldamento centralizzato ed enti pub.	82	81
Usi diversi	245	245
Totale	8864	8542

**Prospetto fatturato alle utenze in mc**

	31.12.2018	31.12.2017
Usi civili	4.950.070	4.876.016
Fatturato alle Industrie	170.245	90.717
Totale mc.	5.120.315	4.966.733

**Prospetto acquisto gas in mc**

	2018	2017
Tot. mc.	5.354.554	5.491.114

**Settore vendita energia elettrica****Utenze**

	2018	2017
Domestico residente fino a 3kw	757	639
Domestico residente oltre 3kw	43	39
Domestico non residente fino a 3kw	47	22
Domestico non residente oltre 3kw	6	6
Altri usi	356	376
Totale	1.278	1.089

**Settore vendita energia elettrica  
Prospetto fatturato alle utenze in Kw**

	31.12.2018	31.12.2017
Domestico	1.684.405	1.545.581
Altri usi	6.153.972	6.192.043
Totale Kw	7.838.377	7.737.624

**Prospetto acquisto energia elettrica in Kw**

	2018	2017
Totale kWh	8.325.433	8.175.488

***Vendita Gas***

Nell'ambito della vendita gas metano sono stati effettuati i seguenti interventi:

Tipologia di attività	N° di interventi 2018	N° di interventi 2017
Allacciamenti nuovi utenti	310	145
Disdette	164	211
Volture	154	85
Subentri	180	168
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	34	35

***Vendita Gas***

Nell'ambito della vendita gas metano sono stati effettuati i seguenti interventi:

Tipologia di attività	N° di interventi
Allacciamenti nuovi utenti	310
Disdette	164
Volture	154
Subentri	180
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	34

***Vendita Energia elettrica***

Nell'ambito della vendita dell'energia elettrica sono stati effettuati i seguenti interventi:

Tipologia di attività	N° di interventi
Allacciamenti nuovi utenti	18

Disdette	38
Volture	25
Subentri	54
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	7

# BILANCIO

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	545	0
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	0	763
7) Altre immobilizzazioni immateriali	9.860	4.578
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>10.405</b>	<b>5.341</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati	361.667	381.765
2) Impianti e macchinario	37.455	38.904
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.149	1.318
4) Altri beni	44.033	53.277
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	550.000	550.000
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>994.304</b>	<b>1.025.264</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Partecipazioni in:		
<i>b) imprese collegate</i>	20.000	20.000
<i>db) altre imprese</i>	5.390.293	5.390.293
<b>1 TOTALE Partecipazioni in:</b>	<b>5.410.293</b>	<b>5.410.293</b>
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		
<i>db2) esigibili oltre es. succ.</i>	6.871	7.385
<b>db TOTALE verso altri</b>	<b>6.871</b>	<b>7.385</b>
<b>2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:</b>	<b>6.871</b>	<b>7.385</b>
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>5.417.164</b>	<b>5.417.678</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.421.873</b>	<b>6.448.283</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		

<b>I) RIMANENZE</b>		
4) prodotti finiti e merci	413.121	447.572
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	413.121	447.572
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II) CREDITI VERSO:</b>		
1) Clienti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.891.486	2.705.841
b) esigibili oltre esercizio successivo	290.716	290.716
<b>1 TOTALE Clienti:</b>	2.182.202	2.996.557
4) Controllanti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.345.210	1.253.384
<b>4 TOTALE Controllanti:</b>	1.345.210	1.253.384
5-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	20.178	97.858
b) esigibili oltre esercizio successivo	38.294	29.976
<b>5-bis TOTALE Crediti tributari</b>	58.472	127.834
5-quater) verso altri		
a) esigibili entro esercizio successivo	478.399	474.307
b) esigibili oltre esercizio successivo	1.125.604	1.163.572
<b>5-quater TOTALE verso altri</b>	1.604.003	1.637.879
<b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>	5.189.887	6.015.654
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	273.547	440.165
3) Danaro e valori in cassa	61.712	33.381
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	335.259	473.546
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	5.938.267	6.936.772
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	1.041.859	24.201
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	13.401.999	13.409.256

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO****31/12/2018****31/12/2017****A) PATRIMONIO NETTO**

<b>I) Capitale</b>	1.678.691	1.678.691
<b>II) Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	0
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	180.919	180.919
<b>IV) Riserva legale</b>	619.456	615.607
<b>V) Riserve statutarie</b>	4.656.806	4.583.672
<b>VI) Altre riserve:</b>		
<i>i) Altre riserve in sospensione di imposta</i>	146.178	146.178
<b>VI TOTALE Altre riserve:</b>	146.178	146.178
<b>VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi</b>	0	0
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0
<b>IX) Utile (perdita) dell' esercizio</b>	81.957	76.982
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
<b>X) Riserva negativa per azioni in portafoglio</b>	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	7.364.007	7.282.049
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri fondi	469.802	469.802
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	469.802	469.802
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	611.190	708.586
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.987.141	1.905.389
<b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>	1.987.141	1.905.389
11) Debiti verso controllanti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.670.696	1.670.696
<b>11 TOTALE Debiti verso controllanti</b>	1.670.696	1.670.696
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	181.740	262.747
<b>12 TOTALE Debiti tributari</b>	181.740	262.747
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	71.449	61.639
<b>13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social</b>	71.449	61.639

14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	282.690	264.890
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	761.718	762.909
<b>14 TOTALE Altri debiti</b>	1.044.408	1.027.799
<b>D TOTALE DEBITI</b>	4.955.434	4.928.270
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	1.566	20.549
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	13.401.999	13.409.256

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.043.365	7.759.109
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	4.268	4.455
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	0	39.200
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	79.539	258.463
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	79.539	297.663
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	8.127.172	8.061.227
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	4.779.403	4.466.504
7) per servizi	1.598.122	1.599.089
8) per godimento di beni di terzi	26.299	31.174
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.023.365	1.035.464
<i>b) oneri sociali</i>	372.630	324.619
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	62.828	55.821
<i>e) altri costi</i>	10.714	9.968
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	1.469.537	1.425.872
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	2.434	2.278
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	45.546	43.916
<i>d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</i>		



<i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	15.000	158.510
<b>d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</b>	15.000	158.510
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	62.980	204.704
<b>11) varia. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci</b>	34.451	24.002
<b>12) accantonamenti per rischi</b>	0	110.951
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	95.654	160.280
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	8.066.446	8.022.576
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	60.726	38.651

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

<b>15) Proventi da partecipazioni in:</b>		
<i>e) altre imprese</i>	0	25.200
<b>15 TOTALE Proventi da partecipazioni in:</b>	0	25.200
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>		
<i>a) proventi fin. da crediti immobilizz.</i>		
<i>a5) da altri</i>	5.802	18.150
<b>a TOTALE proventi fin. da crediti immobilizz.</b>	5.802	18.150
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	13.001	10.413
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>	13.001	10.413
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	18.803	28.563
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>e) debiti verso altri</i>	6.372	13.660
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	6.372	13.660
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	12.431	40.103

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE**

<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	73.157	78.754
<b>20) Imposte redd. eserc., correnti, differite, anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	8.800 -	1.772
<b>20 TOTALE Imposte redd. eserc., correnti, differite, anticipat</b>	8.800 -	1.772
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	81.957	76.982

# **RENDICONTO FINANZIARIO**

**RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO**

	2018/0	2017/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	81.957	76.982
Imposte sul reddito	(8.800)	1.772
Interessi passivi/(attivi)	(12.431)	(40.103)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	60.726	38.651
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	62.828	166.772
Ammortamenti delle immobilizzazioni	47.980	46.194
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	110.808	212.966
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	171.534	251.617
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	34.451	24.002
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	814.356	93.631
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	81.752	(525.244)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.017.658)	(4.979)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.983)	(23.308)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(71.635)	178.850
Totale variazioni del capitale circolante netto	(177.717)	(257.048)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(6.183)	(5.431)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.431	40.103
(Imposte sul reddito pagate)	8.800	(1.772)
Altri incassi/(pagamenti)	(160.224)	(2.337)
Totale altre rettifiche	(138.993)	35.994
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(145.176)	30.563
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.587)	(25.435)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.499)	(2.651)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	514	149.848
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(172.512)
Disinvestimenti	29.650	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	8.078	(50.750)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	41.753
(Rimborso finanziamenti)	(1.190)	-
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.190)	41.753
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(138.288)	21.566
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	440.165	410.892
Danaro e valori in cassa	33.381	41.088
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	473.546	451.980
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	273.547	440.165
Danaro e valori in cassa	61.712	33.381
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	335.259	473.546

**INFORMAZIONI 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 cash flow reddituale ed il cash flow extra-reddituale.

L'ASM Multiservizi S.p.A., presenta un cash flow reddituale negativo (€- 145.176) ed un flusso finanziario dell'attività di investimento positivo (€8.079).

Presidente C.d.A.  
Dott. Francesco Toscano

Il Dirigente Amministrativo  
Dott.ssa Suppa Maria Desolina

## **NOTA INTEGRATIVA**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO**  
**CHIUSO AL 31.12.2018**  
**STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018 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 Revisore 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 rettificate 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	
Immobilizzazioni 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, pulizie sono state valutate al costo di acquisto.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato essendo i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e, pertanto, gli effetti rispetto al valore non attualizzato irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto I crediti sono esposti in bilancio al presunto valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione, qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, in tal caso, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e

anche il rischio paese. 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 apposite polizze presso le Assicurazioni Generali S.p.A. e Zurich S.p.A..

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato essendo i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e, pertanto, gli effetti rispetto al valore non attualizzato irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti in bilancio al presunto valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione, qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, in tal caso, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione. I debiti sono, pertanto, 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 31.12.2018 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 e dei farmaci nelle aree di riferimento in cui opera la ASM che conta rispettivamente circa 8.864 utenti gas e di 1.278 utenti energia, oltre alle attività attualmente svolte per conto dell'Ente proprietario.

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 € 6.448.283 di cui € 1.025.264 per immobilizzazioni materiali € 5.341 per immobilizzazioni immateriali ed € 5.410.293 per immobilizzazioni finanziarie.

Alla fine dell'esercizio 2018 le immobilizzazioni ammontano complessivamente ad € 6.421.873 di cui € 994.304 per immobilizzazioni materiali € 10.405 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 € 10.405 sono costituite da:

- licenza d'uso dei software aziendali per € 545, al netto del fondo ammortamento;
- lavori straordinari su beni di terzi per € 6.750, al netto del fondo ammortamento;
- spese di software per € 3.110, al netto del fondo ammortamento, relativo principalmente alla capitalizzazione dei costi sostenuti per il gestionale aziendale.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	44.289	150.420	194.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.526	145.843	189.369
Valore di bilancio	763	4.578	5.341
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	7.500	7.500
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	750	750
Ammortamento dell'esercizio	218	1.468	1.686
Totale variazioni	(218)	5.282	5.064
Valore di fine esercizio			
Costo	44.289	150.420	194.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.744	147.310	191.054
Valore di bilancio	545	9.860	10.405

### **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 € 994.304.

In dettaglio:

Terreni e fabbricati: voce BII 1 valore complessivo di € 361.667 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 9.151, al netto del fondo ammortamento, relative principalmente alle insegne pubblicitarie;
- dal valore del fabbricato adibito a sede della terza farmacia pari a € 63.958, 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 € 63.558 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 € 37.454 composto dai singoli beni di cui si riportano i movimenti nello schema che segue;

Attrezzature industriali e commerciali: voce BII 3 valore complessivo di € 1.149 composto dai singoli beni di cui si riportano i movimenti nello schema che segue;

Altri beni: voce BII 4 valore complessivo di € 44.033 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 macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	618.694	434.920	82.181	548.580	550.000	2.234.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236.930	396.016	80.863	495.303	-	1.209.112
Valore di bilancio	381.764	38.904	1.318	53.277	550.000	1.025.263
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	7.403	242	6.942	-	14.587
Ammortamento dell'esercizio	20.097	8.852	410	16.186	-	45.545
Totale variazioni	(20.097)	(1.449)	(168)	(9.244)	-	(30.958)
Valore di fine esercizio						
Costo	618.694	442.323	82.423	516.400	550.000	2.209.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	257.027	404.868	81.274	472.367	-	1.215.536
Valore di bilancio	361.667	37.455	1.150	44.033	550.000	994.305

#### **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) per € 5.370.300.

La Gori Spa ha chiuso l'anno 2018 con un patrimonio netto di € 112.031.508 e con un utile di esercizio di € 7.174.617.

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, non disponiamo ad oggi di dati aggiornati;

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.

Società partecipata	Saldo al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2018	%	P. netto/F.do di dotaz. Partecipata	Patrimonio netto posseduto
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	112.031.508	13.369.840
Polisportiva Comunale	10.000	0	0	10.000	33,33	30.000	10.000
Pomigliano Danza	10.000	0	0	10.000	33,33	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>0</b>	<b>5.410.293</b>			

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	20.000	5.390.293	5.410.293
Variazioni nell'esercizio			

Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	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 € 6.871.

#### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	7.385	7.385
Variazioni nell'esercizio	(514)	(514)
Valore di fine esercizio	6.871	6.871
Quota scadente oltre l'esercizio	6.871	6.871

### Attivo circolante

#### Rimanenze - Cl. 1

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo al 31.12.2018 ammontano a complessivi € 413.121 e si riferiscono principalmente a ricambi per la pubblica illuminazione, rimanenze del servizio extragestione, rimanenze del servizio pulizie ed alle rimanenze di farmaci (queste ultime pari ad € 310.689). Come indicato nei criteri di valutazione, si precisa che il metodo di calcolo del valore delle rimanenze è il costo di acquisto.

#### Rimanenze

	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	447.572	447.572
Variazione nell'esercizio	(34.451)	(34.451)
Valore di fine esercizio	413.121	413.121

#### Attivo circolante: Crediti

### CII-1 - Crediti verso Utenti clienti

Il saldo dei crediti verso i clienti risulta alla data del 31/12/2018 pari ad euro 1.891.486. Esso è riferito principalmente agli utenti del gas metano, dell'energia,



delle lampade votive e a fatture emesse verso l'ASL.

Anche nel 2018, 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.

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

Nel corso del 2018 l'A.S.M. ha svolto per conto dell'Ente Proprietario, sia lavori di manutenzione ordinaria che straordinaria per l'impianto di pubblica illuminazione.

L'importo dei crediti riportati in bilancio è pari a Euro 1.345.210. 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 solutium, 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:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Fatture emesse		1.253.384
retrocessione condotte acqua gas	1.100.000	1.100.000
via Umberto I	13.051	13.052
Pubblica illuminazione 2013	2.893	2.891
Traversa Raffaele Sodano	26.109	26.109
Via San Giusto - trav. Vallifuoco	18.380	18.380
Palazzo Esposito via Umberto I	827	827

Viale Impero alterzza rotonda	9.143	9.143
Via Torino saldo	10.140	10.140
Area Ricciardi-Spinelli	7.269	7.269
Pubblica illuminazione IV Trimestre		65.574
Via Romani e cimitero	28.381	
Servizio Pulizie dicembre	13.066	
Servizio di Pill IV trim	65.574	
Pali per pannelli dissuasori	5.906	
via A. F. Toscano	34.400	
Illuminazione p.co pubblico	5.553	
Sostituzione palo viale Impero	1.700	
Pulizia straordinaria cimitero	2.821	
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>1.345.210</b>	<b>2.506.769</b>

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 ammonta ad € 20.178 ed è costituita da:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
IVA SU ACQUISTI	-	0
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	8.592	3.700
CREDITO V/ERARIO RIMB.IVA CONDOM	83	83
ACCONTI IMP.CON.SACC.GAS AUTOTRA	1.135	1.135
ERARIO C/IRES	30	30
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	-	1.228
ERARIO C/IVA	-	77.632
REGIONI C/IRAP	10.338	14.050
ALTRI CRED.TRIB.ESIG.OLTRE	38.294	29.976
<b>TOTALE CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>58.471</b>	<b>127.834</b>

Tale voce ha subito un decremento di € 69.363 rispetto all'esercizio 2017 determinato, in particolar modo, dall'assenza di crediti per IVA.

### CII-5e Verso Altri

I crediti verso altri sono di seguito dettagliati:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
FORNITORI C/CAUZ.IMBALLAGGI	280,51	280,51
CREDITI PER BONUS ENERGIA	-2.743,59	-2.718,33
CREDITI PER BONUS GAS	-3.506,92	-3.441,17
CREDITI PER CAUZIONI	3.359,71	117,98
CREDITI DIVERSI	372,61	0
ACCRED. DA RICEV. BANCA E POSTA	0	15,61
CREDITI PER FINANZIAMENTI	100.000,00	100.000,00
CRE. V. REG.CAMPANIA CORSO FORM	0	250
EDILCOS DI PALUMBO PASQUALE & C.	268.851,37	268.851,37
AURIEMMA FELICE	110.950,55	110.950,55
INAIL C/CONTRIBUTI	834,73	0
<b>ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>478398,97</b>	<b>474306,52</b>
CREDITI V/ASSICURAZIONI GENERALI	379.459,19	490.180,59
CRED. DEP. CAUZ. FORN/AUTORITA'	28.445,04	28.445,04
DEP.GAR.VERS.ACCISE EE FRUTTIFER	3.790,29	3.790,29
CREDITO V/ASSICUR. ZURICH	168.778,83	146.253,64
GORI SPA	524.349,86	455.391,81
MIRANDA PASQUALE	6.190,80	7.990,80
SILVESTRI GAETANO	6.500,00	8.000,00
CREDITO/REGIONE CAMPANIA	8.090,00	23.520,00
<b>ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>1.125.604</b>	<b>1.163.572</b>
<b>TOTALE CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>1.604.003</b>	<b>1.637.879</b>

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 548.238;

- credito verso la società Gori SpA per € 524.350 relativo ai premi di risultato della società conseguiti negli anni, ma non ancora corrisposti.

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	2.996.558	1.253.384	127.834	1.637.879	6.015.655
Variazione nell'esercizio	(814.356)	91.826	(69.362)	(33.876)	(825.768)
Valore di fine esercizio	2.182.202	1.345.210	58.472	1.604.003	5.189.887
Quota scadente entro l'esercizio	1.891.486	1.345.210	20.178	478.399	3.735.273
Quota scadente oltre l'esercizio	290.716	-	38.294	1.125.604	1.454.614

*Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide*

L'importo è costituito da € 193.095 giacente su c/c tenuto presso il Cassiere B.co Napoli, da € 25.752 giacente su un c/c tenuto presso il B.co di Napoli per l'accredito RID, da € 11.233 giacente sul c/c utilizzato per l'accredito dei POS delle farmacie, da € 12.071 giacente sul c/c utilizzato per i pagamenti on-line da € 29.098 giacente sui c/c postali e da € 2.298 giacente sul c/c Finecobank. Infine denaro e valori in cassa per € 61.712 riferiti soprattutto alla liquidità tenuta presso le tre farmacie.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	440.165	33.381	473.546
Variazione nell'esercizio	(166.618)	28.331	(138.287)
Valore di fine esercizio	273.547	61.712	335.259

### **Ratei e risconti attivi**

Risultano ratei attivi per ricavi vendita gas ed energia elettrica afferenti l'ultimo bimestre 2018 per euro 1.019.794 e risconti attivi per un valore di € 22.064 riferiti essenzialmente ai premi assicurativi corrisposti anticipatamente.

### **Nota integrativa, passivo e Patrimonio Netto**

#### **PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto al 31/12/2018 è pari ad € 7.364.006.

Alla data della redazione del bilancio 2018, non è stato ancora approvato dall'Ente Proprietario il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 dell'Azienda Speciale A.S.M e pertanto la società, anche in assenza della delibera di approvazione del bilancio 2018 da parte dell'Ente Proprietario, ha ritenuto necessario rilevare, così come previsto dallo Statuto, a riserva legale un importo pari al 5% dell'utile (€ 4.098) e al

fondo rinnovo impianti il rimanente 95% per un importo pari a € 77.859.

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 €	619.456
d) fondo rinnovo impianti	pari ad €	3.475.901
e) fondo sviluppo investimenti	pari ad €	1.180.905
f) rivalutazione in deroga	pari ad €	146.178
g) utile d'esercizio 2018	pari ad €	81.957

### **Fondo di riserva legale**

Il fondo di riserva è pari a € 619.456.

Il fondo, nel corso del 2018, è stato incrementato di € 3.849 pari al 5% dell'utile conseguito nell'anno 2017, così come da delibera del Consiglio di Amministrazione dell'ASM di approvazione di bilancio di esercizio n.15 del 12/04/2018.

Fondo rinnovo riserva legale	615.607
Incremento fondo	3.849
<b>Totale fondo riserva legale 2018</b>	<b>619.456</b>

### **Le riserve statutarie comprende:**

#### **A ) Il fondo rinnovo impianti pari a €3.475.901**

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

Nel corso del 2018 il fondo è stato incrementato per l'importo di € 73.133 derivante dalla destinazione dell'utile conseguito nell'esercizio 2017 così come previsto dall'art.56 dello statuto ASM e deliberato dal Consiglio di amministrazione con delibera di approvazione di bilancio di esercizio n. 15 del 12/04/2018.

Fondo rinnovo impianti 2018	<b>3.402.768</b>
Incremento fondo	73.133
<b>Totale fondo rinnovo impianti 2018</b>	<b>3.475.901</b>

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

Il fondo sviluppo investimenti non ha subito variazioni nel corso del 2018 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.

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Riserve statutarie	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	1.678.691	180.919	615.607	4.583.672	146.178	146.178	76.982	7.282.049
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente								
Altre variazioni								
Incrementi	-	-	3.849	73.134	-	-	-	76.983
Decrementi	-	-	-	-	-	-	76.982	76.982
Risultato d'esercizio							81.957	-
Valore di fine esercizio	1.678.691	180.919	619.456	4.656.806	146.178	146.178	81.957	7.364.007

**Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Di seguito le informazioni sulla disponibilità delle riserve:

***Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto***

	IMPORTO	ORIGINE	POSSIBILITÀ DI UTILIZZO
Capitale	1.678.691	CAPITALE DI DOTAZIONE	B,C
Riserve di rivalutazione	180.919	RIVAL. LEGGE 72/83	B
Riserva legale	619.456	UTILI D'ESERCIZIO	B
Riserve statutarie	4.656.806	UTILI D'ESERCIZIO	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	146.178	RIVAL.IN DEROGA	B

Totale altre riserve	146.178
Totale	7.282.050

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**

### Informazioni sui 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 2018 il fondo non ha subito variazioni

Si riepilogano di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	469.802	469.802
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	469.802	469.802

## **Trattamento di fine rapporto lavoro**

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo, pari al 31.12.2018 ad € 611.190, 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 € 62.827. La differenza rispetto all'accantonamento a fondo è costituita dall' IRPEF su TFR e dai costi TFR liquidati nell'esercizio non transitati per il fondo.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	708.586
Variazioni nell'esercizio	



Accantonamento nell'esercizio	59.067
Utilizzo nell'esercizio	156.463
Totale variazioni	(97.396)
Valore di fine esercizio	611.190

## **Debiti**

### **D.7 Debiti verso fornitori**

I debiti verso i fornitori sono passati da € 1.905.389 del 2017 ad €1.987.141 del 2018.

La voce è composta da debiti accertati per un valore di € 1.491.211, da debiti per fatture da ricevere per un valore di € 520.667 e da note di credito da ricevere per € 24.737. 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 31/12/2018 pari a € 1.290.275;
- 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 31.12.18, da 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:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	7	5
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	- 333	-
ERARIO C/IVA	- 772	-
IVA SU VENDITE SOSPESA	- 118.072	- 127.147
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	- 38.104	- 37.508
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	- 1.390	- 1.729

ALTRI DEBITI TRIBUTARI	-	-	16.232	
ACCISA ENERGIA ELETTRICA	-	16.554	-	6.425
IMPOSTE DI CONSUMO GAS - ACCISE	-	6.015	-	58.443
IMPOSTE DI CONS. REGIONALE GAS	-	507	-	15.269
<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>		<b>181.740</b>		<b>262.746</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>2018</b>	<b>2019</b>
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	- 14.028	- 6.529
INAIL C/CONTRIBUTI	-	- 1.475
PREVINDAI	- 4.723	- 5.046
PEGASO	- 8.688	- 9.623
INPDAP C/CONTRIBUTI	- 43.738	- 38.967
FINCONTINUO SPA	- 271	-
	<b>71.449</b>	<b>61.639</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 ASM Multiservizi S.p.A, 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 € 524.350.

In dettaglio:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ACCRED. DA RICEV. BANCA E POSTA	- 577	
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	- 44.441	- 32.508
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	- 132.280	- 127.690
RATEO 14 ESIMA MENSILITA'	- 43.574	- 38.632

DEBITI PER VALORI BOLLATI	- 71.928	- 68.881
INPDAP CESSIONI	- 231	
ATLANTIDE SPA	- 304	
DEBITI V. CISL	- 66	- 189
DEBITI V. CGL	- 40	- 120
TEMPO LIBERO	- 873	- 395
MUTUO DIPENDENTI BANCO NAPOLI	- 1.500	- 1.500
CIL	- 38	
ONAOI	- 1.133	- 337
DEBITI V/ERARIO PER CANONE RAI	14.295	6.284
UNICREDIT BANCA SPA		- 276
FIDES SPA		- 108
CREDEM		- 268
FINCONTINUO SPA		- 271
<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>- 282.690</b>	<b>264.890</b>
DEBITI V/UTENTI PER DEPOSITI CAU	- 376.663	- 363.410
GORI SPA	- 370.043	- 370.043
DEBITI PER CORSO DI FORMAZIONE	- 15.012	- 29.455
<b>Esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>- 761.718</b>	<b>762.908</b>
<b>TOTALE ALTRI DEBITI</b>	<b>- 1.044.408</b>	<b>1.027.798</b>

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	516.814	1.670.696	262.746	61.639	1.027.798	3.539.693
Variazione nell'esercizio	1.470.327	-	(81.006)	9.810	16.610	1.415.741
Valore di fine esercizio	1.987.141	1.670.696	181.740	71.449	1.044.408	4.955.434
Quota scadente entro l'esercizio	1.987.141	1.670.696	181.740	71.449	282.690	4.193.716
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	-	-	761.718	761.718

### **Ratei e risconti passivi**

**Ratei Passivi**

Al 31/12/2018 sono stati rilevati ratei passivi per € 1.566, relativi ai costi di competenza dell'esercizio che hanno avuto la loro manifestazione numeraria solo nel 2019.

**Nota Integrativa Conto economico****Valore della produzione**

	<u>consuntivo</u> <u>2018</u>	<u>consuntivo</u> <u>2017</u>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1. Ricavi</b>		
- settore gas metano vendita	3.229.780	3.150.345
- settore farmacia	2.477.551	2.409.715
- settore lampade votive	158.186	154.598
- settore pubblica illuminazione	262.295	262.295
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	95.923	51.378
- settore energia elettrica	1.764.546	1.730.779
- settore pulizie	55.084	
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE</b>	<b>8.043.365</b>	<b>7.759.109</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, Bruscianno, 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 € 7.759.109 del 2017 ad € 8.043.365 del 2018.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per individuare gli elementi caratterizzanti il risultato d'esercizio 2018.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono passati da € 4.455 ad € 4.268.

Gli altri ricavi sono passati da € 258.462 a € 79.539. Tale importo deriva in particolare dalla rilevazione di sopravvenienze attive per € 10.435 e dalla rilevazione del premio di gestione della società Gori S.p.A. per € 68.958.

Si riporta di seguito il dettaglio per settore di competenza:

	GAS	ENERGIA	PILL	LVOT	EXTRA	FARM	PULIZIA	BILANCIO
RICAVI PER VENDITA GAS	1.918.515	-	-	-	-	-	-	1.918.515
RICAVI DISTRIBUZIONE	1.069.666	-	-	-	-	-	-	1.069.666
RICAVI DI TRASP E STOCCAGGIO	209.929	-	-	-	-	-	-	209.929
RICAVI PER ALLACCIAMENTO GAS	23.041	-	-	-	-	-	-	23.041
RICAVI SOST/MAN CALDAIE	8.629	-	-	-	-	-	-	8.629
<b>RICAVI GAS</b>	<b>3.229.780</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.229.780</b>
RICAVI CORRISPETTIVI FARMACIA	-	-	-	-	-	1.429.461	-	1.429.461
RICAVI RICETTE FARMACI	-	-	-	-	-	1.033.502	-	1.033.502
RICAVI PER RESI ASSINDE SPA FARM	-	-	-	-	-	4.376	-	4.376
RICAVI PER VENDITA FARMACIA	-	-	-	-	-	10.213	-	10.213
<b>RICAVI FARMACIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.477.551</b>	<b>-</b>	<b>2.477.551</b>
RICAVI VENDITA ENERGIA ELETTRICA	-	777.087	-	-	-	-	-	777.087
RICAVI ATTIVAZIONE CONT. ENERGIA	-	8.759	-	-	-	-	-	8.759
RICAVI PER ALLACCIAMENTO ENERGIA	-	10.279	-	-	-	-	-	10.279
RICAVI DISTRIBUZIONE ENERGIA	-	968.421	-	-	-	-	-	968.421
<b>ENERGIA ELETTRICA</b>	<b>-</b>	<b>1.764.546</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.764.546</b>
RICAVI PER NOLO LAMPADE PERPETUE	-	-	-	153.228	-	-	-	153.228
RICAVI PER ALLACCIAMENNTI LVOT	-	-	-	4.268	-	-	-	4.268
RIMBORSO SEPSE lvot	-	-	-	690	-	-	-	690
<b>RICAVI LAMPADE PERPETUE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>158.186</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>158.186</b>
RICAVI PER SERVIZI DI PILL	-	-	262.295	-	-	-	-	262.295
<b>RICAVI PER SERVIZI DI PILL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>262.295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>262.295</b>
RICAVI EXTRAGESTIONE	-	-	-	-	95.923	-	-	95.923
<b>RICAVI EXTRAGESTIONE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>95.923</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>95.923</b>
RICAVI SERVIZIO DI PULIZIA	-	-	-	-	-	-	55.084	55.084
<b>RICAVI SERVIZIO DI PULIZIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55.084</b>	<b>55.084</b>
COSTR. INTERNE DI IMM. MATERIALI	-	-	-	4.268	-	-	-	4.268
<b>INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.268</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.268</b>
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	21	35	-	-	-	-	-	56
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	337	118	92	63	15	65	9	697
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	-	9.738	-	-	-	-	-	9.738
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	22.522	15.173	11.831	8.093	1.946	8.365	1.118	69.048
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>22.879</b>	<b>25.063</b>	<b>11.923</b>	<b>8.156</b>	<b>1.961</b>	<b>8.430</b>	<b>1.127</b>	<b>79.539</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.252.659</b>	<b>1.789.609</b>	<b>274.218</b>	<b>170.610</b>	<b>97.884</b>	<b>2.485.982</b>	<b>56.211</b>	<b>8.127.172</b>

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

Area geografica Valore esercizio corrente	Totale	
	SUD ITALIA	
	8.043.365	8.043.365

### **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 € 4.466.504 del 2017 ad € 4.779.403 del 2018 con un incremento di € 312.898.

Tale incremento è da ascrivere, in particolar modo, all'aumento dei costi per acquisto merci gas per € 145.472 ed all'aumento dei costi per acquisto merci energia elettrica per € 164.873.

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	PULIZIA	BILANCIO
MERCI C/ACQUISTI FARMACIA	-	-	-	-	-	- 1.657.686	-	- 1.657.686
MERCI C/ACQUISTI GAS	- 1.544.296	-	-	-	-	-	-	- 1.544.296
MERCI C/ACQ. ENERGIA ELETTRICA	-	1.475.891	-	-	-	-	-	1.475.891
MERCI C/ACQUISTI LVOT	-	-	-	14.227	-	-	-	14.227
MATERIE C/ACQUISTI PILL	-	-	24.489	-	-	-	-	24.489
MATERIE C/ACQUISTI EXTR	-	-	-	-	49.115	-	-	49.115
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	3.997	-	-	-	-	3.997
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	673	454	354	242	58	2.786	655	5.223
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	64	43	33	23	5	1.044	3	1.215
MATERIALI DI MANUTENZIONE	112	75	59	40	10	42	6	343
CANCELLERIA	535	360	281	192	46	199	27	1.640
CARBURANTI E LUBRIF. PARZ. DED.	-	-	331	-	-	-	-	331
INDUMENTI DI LAVORO	-	-	492	-	-	-	-	492
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	96	64	50	34	8	36	5	293
ACQUISTI CELLULARI <516 EURO	40	27	21	14	3	15	2	122
ALTRI ACQ. NON DIRETT. AFFER. ATTIV	14	9	7	5	1	5	1	42
<b>MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO</b>	<b>- 1.545.828</b>	<b>- 1.476.924</b>	<b>- 30.115</b>	<b>- 14.778</b>	<b>- 49.247</b>	<b>- 1.661.811</b>	<b>- 698</b>	<b>- 4.779.403</b>

## COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi sono passati da € 1.599.089 del 2017 ad € 1.598.122 nel 2018 con un decremento rispetto lo scorso anno di € 967.

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

Si riporta di seguito la composizione dei costi sostenuti:

	2018	2017
SERVIZI TECNICI ALLAC. CONTAT. GAS	27.006	28.361
TRASPORTO GAS NATUR. RETE LOCALE	1.197.607	1.089.917

BUONI PASTO	40.235	36.869
LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZI	2.210	14.060
ENERGIA ELETTRICA	13.721	13.952
GAS RISCALDAMENTO	2.262	1.534
ACQUA	2.641	2.367
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	11.756	13.907
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	10.216	12.449
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	80	-
PEDAGGI AUTOSTRADALI	47	137
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	490	-
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	4.300	4.423
SERVIZI DI PULIZIA	11.030	10.680
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	17.654	15.242
COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	7.236	5.862
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	-	1.286
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	24.819	29.201
PUBBLICITA'	19.749	18.710
SPESE LEGALI	30.348	63.369
SPESE TELEFONICHE	17.838	12.875
SPESE CELLULARI	3.365	2.402
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	24	32
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	850	525
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI	-	78

RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	2.600	1.689
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	775	1.756
ONERI BANCARI	31.330	28.215
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	194	110
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-	10.002
SERVIZI ALLAC. CONT. ENERGIA	14.596	23.501
ONERI POSTALI	8.148	8.278
COMPENSI C.D.A.	3.412	-
SERVIZIO STAMPA IMB.E RECAP.BOLL	15.233	20.857
SERV. TRASP. VALORI E CONTAZIONE	8.328	3.809
CANONI DI LOC.SOFT.ZUCCHETTI	1.428	1.416
COSTI PER SERVIZI	10.164	5.705
SERVIZIO DI STAMPA E IMBUST.	5.685	7.150
PREMI ASSICURATIVI	43.279	42.186
COSTI PER SERVIZI INTERINALI	377	26.978
COSTI PER COSTI DI FORMAZIONE	2.870	39.200
SERVIZI DI PULIZIA	4.218	-
	<b>1.598.122</b>	<b>1.599.089</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.



Di seguito il dettaglio.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	21.358	21.358
NOLEGGIO DEDUCIBILE	1.068	198
CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	2.207	2.863
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	1.666	6.756
	<b>26.299</b>	<b>31.174</b>

### **COSTI DEL PERSONALE**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, complessivamente pari a € 1.469.536 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 € 43.664 ascrivibile all'incremento del numero dei dipendenti, al recupero di scatti di anzianità relativi agli anni pregressi, agli avanzamenti di carriere ed agli adeguamenti contrattuali.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore GAS-ACQUA, Farmacie Municipali, Pulizie e Dirigenti Confservizi.

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Ret. per salari e stipendi	1.023.365	1.035.464
Oneri sociali	372.630	324.619
Trattamento di fine rapporto	62.828	55.821
Altri costi	10.714	9.968
<b>Totale costi del personale</b>	<b>1.469.536</b>	<b>1.425.872</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 46.194 del 2017 ad € 47.980 del 2018.

La parte immateriale pari ad € 2.434 è riferita soprattutto all'ammortamento di altri oneri ad utilità pluriennale.

La parte materiale pari ad € 45.546 è riferita maggiormente ai cespiti del settore farmacia e pubblica illuminazione.

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 € 15.000.

Il fondo svalutazione crediti, dopo l'accantonamento per € 15.000 ammonta ad € 552.987 ed è ritenuto congruo per fronteggiare i rischi d'insolvenza delle fatture emesse e da emettere a tutto il 31 dicembre 2018.

### **VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

La voce si riferisce alle variazioni negative (rimanenze finali minori di quelle iniziali) delle rimanenze di prodotti finiti per € 34.451 e si riferisce a materiali in giacenza per € 413.121.

### **ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

L'Azienda Speciale ASM nel corso del 2018, non dovendo coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza, non ha effettuato accantonamenti per rischi e oneri.

### **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Per quanto concerne i costi diversi di gestione sono passati da € 160.280 del 2017 ad € 95.654 nel 2018 con un decremento di € 74.626, tra gli stessi vanno evidenziati gli oneri per erogazioni liberali per € 17.083, gli oneri per imposte e tasse sia afferenti esercizi precedenti quali Tari e imposte su atti giudiziari per € 7.044, che l'esercizio 2018 per € 29.219, gli oneri per omaggi a clienti riguardanti i punti per le raccolte premi farmacie per euro 7.625, e gli oneri straordinari afferenti essenzialmente costi non di competenza dell'esercizio per € 20.782 circa

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
IMPOSTA DI BOLLO	1.073	894
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	8.089	8.089
IMPOSTA DI REGISTRO	8.748	2.383
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	303	285
TASSE PROPR.VEICOLI PARZ.DEDUC.	195	290
TASSA SUI RIFIUTI	9.412	10.055
DIRITTI CAMERALI	883	916
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	516	516

ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	474	365
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	17.014	81.139
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	13.768	11.541
OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC	7.625	4.062
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	112	121
EROG.LIBERALI DED. (MAX.2%REDD.)	17.083	4.100
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	0	841
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	1.260	9.811
CONTR. ASSOC.SIND. E CATEGORIA	0	2.496
CONTRIBUTI AUTORITA' GAS	0	1.503
IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	7.044	6.961
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.DED.	1.888	0
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.INDED.	167	13.913
	<b>95.654</b>	<b>160.280</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono di seguito dettagliati:

	2018	2017
PLUSV.PEX TASS.5% IMPR.NON CONT.	0	25.200
<b>Proventi da partecipazione in altre imprese</b>	<b>0</b>	<b>25.200</b>
INT. ATT. PER ACCONT.RIT. SU TFR	5.802	18.150
INT. ATTIVI V/CLIENTI	12.994	10.392
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	7	21
INTERESSI ATTIVI NO ROL	0	0
<b>TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	<b>18.803</b>	<b>28.563</b>
INTERESSI PASS. COMM.DED. NO ROL	3.261	3.280
INTERESSI DI DILAZIONE	2.006	2.259
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	17	0
INT.PASS.V/FORNITORI	0	7.764
ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	1.087	350
INT.PASS.DED.NON RILEV.P/ROL	0	7
<b>TOTALE interessi e altri oneri finanziari:</b>	<b>6.372</b>	<b>13.660</b>
<b>TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>12.431</b>	<b>40.103</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio

Per l'anno 2018 sono state rilevate imposte positive per euro 8.780 a titolo di IRAP.

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

IRES		
Risultato prima delle imposte		73.157
	<b>Variazioni in aumento</b>	
	Svalutazione crediti eccedenti il limite fiscale	15.000
	Costi per autovetture	421
	Imu	8.089
	Sopravvenienze passive	13.935
	Ammortamenti non deducibili	87
	Altri costi indeducibili	18.661
		<b>56.193</b>
	<b>Variazioni in diminuzione</b>	
	Sopravvenienze attive	9.738
	Maxi ammortamento	6.054
	Altre differenze deducibili	72.970

		<b>88.762</b>
<b>Totale</b>		<b>40.588</b>
	Oneri deducibili	8.608
	Perdita da riportare	25.584
	Deduzione ACE	6.396
<b>Imponibile Ires</b>		<b>0</b>
<b>IRAP</b>		
	Differenza tra valore e costi della produzione	60.726
	Costi non deducibili ai fini Irap	1.513.796
	Ricavi non tassabili ai fini Irap	78.786
	Costi del personale	1.463.592
Totali		32.144
<b>Imponibile IRAP</b>		<b>32.144</b>
IRAP corrente		1.598

Nel corso del 2018 l'Azienda ha optato, 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 € 10.397 e viene utilizzato esclusivamente per compensare il debito d'imposta IRAP.

La voce imposte correnti risulta dunque così formata:

Irap dell'esercizio	1.598
Riporto eccedenza ACE	-10.414
Imposte correnti	-8.780

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

Nel corso del 2018 non sono state rilevate imposte anticipate o differite

**Nota Integrativa Altre Informazioni****Dati sull'occupazione**

Il personale alle dipendenze di ASM al 31/12/2018 consta di n° 29 unità la cui composizione è stata di seguito dettagliata:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	18
Operai	7
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>29</b>

**Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci**

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

	COMPENSI ANNUALI
AMMINISTRATORI	39.600
SINDACI	33.765
REVISORE	8.915

**Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio****Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione d'accordo con i componenti del Consiglio di Amministrazione, propone di destinare l'utile dell'esercizio 2018, pari a Euro 81.957, al fondo di riserva legale per il 5% pari ad € 4.098 e al fondo rinnovo impianti per il residuo pari a € 77.859..

**Nota Integrativa parte finale****ATTIVITA' DI INDIRIZZO E CONTROLLO**

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 2018.

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

<b>Fondo di cassa al 01/01/2018.</b>	<b>Euro 2.389.903,25</b>
Riscossioni (+)	Euro 52.870.907,71
Pagamenti (-)	<u>Euro 51.546.407,05</u>
<b>Fondo di cassa al 31/12/2018</b>	<b>Euro 3.714.403,91</b>
Residui attivi (+)	Euro 24.983.221,17
Residui passivi (-)	Euro 11.445.740,62
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (-)	Euro 6.168.566,18
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale (-)	<u>Euro 1.617.799,40</u>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>Euro 9.465.518,88</b>

**Dichiarazione di conformità**

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.

Presidente C.d.A.  
Dott. Francesco Toscano

Il Dirigente Amministrativo  
Dott.ssa Suppa Maria Desolina

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

All'assemblea dei soci della società ASM Multiservizi Spa sede legale in Pomigliano d'Arco (Na), via Fiume n.56.

**Oggetto: Relazione del collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.**

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 24/05/2019, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

I documenti consegnati sono i seguenti:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Il differimento rispetto ai termini ordinari è dovuto alla trasformazione intercorsa da azienda speciale a società per azioni, avvenuta in data 08/10/2018.

L'organo amministrativo, in ottemperanza alle disposizioni di legge, ha chiesto al competente Tribunale la nomina di un tecnico incaricato per la valutazione complessiva del valore dell'operazione.

Pertanto, i dati di bilancio che questo collegio ha esaminato, potrebbero essere suscettibili di variazione contabile a seguito del deposito della perizia di stima.

L'impostazione della presente relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

.

### **Premessa generale**

#### **La novità della nota integrativa in formato XBRL**

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL" necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo infatti un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha pertanto verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

### **Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**



Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

1) la tipologia dell'attività svolta;

2) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di *pianificazione* dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

- le risorse umane costituenti la *"forza lavoro"* non sono sostanzialmente mutate;

- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;

- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

### **Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con il revisore legale dei conti e con l'ufficio amministrativo/contabile, tale attività ha avuto esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;

- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare un'ottima conoscenza delle problematiche aziendali.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dal Presidente del CDA con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dal socio unico e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;

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

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

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

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

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

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

- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.

### **Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione**

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

Inoltre:

1) l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;

2) tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;

3) la revisione legale è affidata al revisore dott. Mataluna Salvatore che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B) I - 1) e B) I - 2) dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

#### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 81.957,00.

#### **Conclusioni**

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Pomigliano d'Arco 12/06/2019

Il collegio sindacale

ASM MULTISERVIZI SPA  
BILANCIO AL 31/12/2018

RELAZIONE AL BILANCIO DEL REVISORE

Signori Soci,

ho svolto la revisione contabile del bilancio della società ASM MULTISERVIZI SPA al 31 Dicembre 2018 elaborato secondo le norme che disciplinano i criteri di redazione interpretate dai principi contabili nazionali - internazionali e la relazione sulla gestione degli amministratori. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della ASM MULTISERVIZI SPA. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Al revisore legale dei conti dell' ASM Multiservizi Spa sono stati consegnati i seguenti documenti previste dall'art. 2409 - bis, c.c.:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Lo stato patrimoniale e il Conto Economico sono rappresentati dai seguenti prospetti:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>IMPORTO</b>
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0,00
Immobilizzazioni	€ 6.421.873,00
Attivo circolante	€ 5.938.267,00
Ratei e risconti	€ 1.041.859,00
<b>Totale attività</b>	<b>€ 13.401.999,00</b>
Patrimonio netto	€ 7.364.006,00

Fondi per rischi e oneri	€ 469.802,00
Trattamento fine rapporto subordinato	€ 611.190,00
Debiti	€ 4.955.435,00
Ratei e risconti	€ 1.566,00
<b>Totale passività</b>	<b>€ 13.401.999,00</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>IMPORTO</b>
Valore della produzione	€ 8.127.172,00
Costi della produzione	€ 8.066.446,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 60.726,00</b>
Proventi e oneri finanziari	€ 12.431,00
Imposte sul reddito	€ 8.800,00
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>€ 81.957,00</b>

### **Differimento approvazione termini di bilancio**

Il differimento rispetto ai termini ordinari è dovuto alla trasformazione intercorsa da azienda speciale a società per azioni, avvenuta in data 08/10/2018.

L'organo amministrativo, in ottemperanza alle disposizioni di legge, ha chiesto al competente Tribunale la nomina di un tecnico incaricato per la valutazione complessiva del valore dell'operazione.

Pertanto, i dati di bilancio che questo collegio ha esaminato, potrebbero essere suscettibili di variazione contabile a seguito del deposito della perizia di stima.

### **Esame**

Il mio esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire

ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Ritengo che il lavoro svolto (tanto con riguardo alle verifiche periodiche quanto con riferimento al controllo a campione dei saldi di taluni conti di bilancio) fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

### **Giudizio**

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della ASM MULTISERVIZI SPA per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio. Inoltre a mio giudizio la relazione sulla gestione, degli Amministratori è coerente con il bilancio sopra indicato.

Pomigliano d'Arco, 12 Giugno 2019

il Revisore Legale

Dott. Mataluna Salvatore