



**DETERMINA ASM**  
**N. 267/20 DEL 25.11.2020**

**OGGETTO: Approvazione bilanci esercizi 2011-2019, con Relazione finale e D.U.P.**

***IL LIQUIDATORE***

ASM, avv. Antonio Fiumefreddo

**PREMESSO**

Che con determina commissariale n. 38 del 26.03.2013 è stato approvato il conto consuntivo anno 2011; con determina n. 193 del 21.10.2013 ASM è stato preso atto del parere favorevole del revisore unico di ASM e sono state trasmesse entrambe le determinine alla Giunta Municipale.

Che con determina n. 40 del 26.03.2013 è stato approvato il conto consuntivo anno 2012; che con determina n. 206 del 13.11.2013 ASM ha rettificato la determina n.40/13, in accoglimento di tutte le osservazioni fatte dal revisore unico relativamente al consuntivo anno 2012, trasmettendo gli atti suddetti alla Giunta municipale.

Che con determina n. 113 del 28.07.2014 è stato approvato il bilancio consuntivo anno 2013; che la determina n. 355 del 02.11.2015 ha revocato la determina n. 113/2014 procedendo alla rettifica del bilancio anno 2013 e all'invio del bilancio stesso accompagnato dal parere del revisore unico al Consiglio comunale.

Che con determina n. 272 del 20.07.2016, si è preso atto del bilancio anno 2014 ed è stato richiesto il parere del revisore unico; che con determina n. 180 del 29.04.2017, il bilancio anno 2014 è stato trasmesso al Consiglio comunale.

Che con determina n. 363 del 04.10.2017, si è preso atto del bilancio anno 2015, predisposto dal consulente e lo si è trasmesso al revisore per il previsto parere; che con determina n. 386 del 11.10.2017 è stata modificata e integrata la determina n. 363/17, con sostituzione della nota integrativa del bilancio 2015 e la stessa determina è stata trasmessa al revisore per il parere e al Consiglio comunale.

Che con determina n. 364 del 04.10.2017, si è preso atto del bilancio anno 2016, predisposto dal consulente e lo si è trasmesso al revisore per il previsto parere; che con determina n. 387 del 11.10.2017 è stata modificata e integrata la determina n. 364/17, con sostituzione della nota integrativa del bilancio 2016 e la stessa determina è stata trasmessa al revisore per il parere e al Consiglio comunale.



# Azienda Servizi Municipalizzati TAORMINA

In liquidazione – delibera Consiglio Comunale n. 36 del 22.09.2011

Che con determina n. 495 del 17.12.2018, si è preso atto del bilancio anno 2017 ed è stato richiesto il parere del revisore unico.

Che le determinate suddette e i bilanci degli esercizi 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017 non sono state approvati dal Consiglio comunale.

Che le determinate del Liquidatore non possono essere di presa d'atto ma di adozione dei singoli bilanci, ove ve ne ricorrano le condizioni;

Che con delibera del Consiglio comunale nr. 47 del 29.08.2019, il Consiglio comunale procedeva a nominare il sottoscritto quale Liquidatore, incaricandolo di verificare scritture contabili e bilanci a far data dall'esercizio 2011 fino al 2019, ad adottare il Piano Industriale (*rectius*: il DUP); ad insediare l'organismo di Vigilanza ex Decreto Legislativo 231/'01, assumendo le determinazioni conseguenti;

Che il sottoscritto, trascorso il termine per la piena efficacia della richiamata delibera del Consiglio comunale, ha preso possesso dell'ufficio di liquidatore in data 1°10.1019;

Che la ricostruzione tecnica dei dati contabili era stata affidata dal Consiglio comunale a un consulente esterno, e che in esito all'attività di ricostruzione assegnata al detto professionista, il sottoscritto avrebbe quindi dovuto trarre gli atti conseguenti;

Che giunti al mese di gennaio 2020, nessun atto era stato ancora consegnato al sottoscritto, neppure con riferimento al primo anno di esercizio di bilancio da ricostruire;

Che l'impegno assunto con il Consiglio comunale imponeva di procedere con la dovuta sollecitudine, tenuto conto degli anni trascorsi in precedenza;

Che, quindi, si rendeva necessaria, attestata la assoluta mancanza di un ufficio di ragioneria interno ovvero di esperti contabili interni, ottenere la collaborazione dei dipendenti interinali richiesti appositamente in somministrazione e collocati presso gli uffici amministrativi con la consulenza esterna del dott. Gaetano Romano;

Che solo in esito al detto complesso lavoro, ASM è pervenuta alla verifica dei bilanci degli anni 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, e alla formazione dei bilanci e delle note integrative per gli esercizi 2018 e 2019, con i seguenti risultati:

- 2011 *perdita* di € 54.342,00;
- 2012 *utile* di € 575.953,00;
- 2013 *perdita* di € 150.246,00;
- 2014 *utile* di € 2.263,00;
- 2015 *utile* di € 372.244,00;
- 2016 *utile* di € 65.837,00;
- 2017 *utile* di € 200.761,00;



- 2018 utile di € 824.909,00;
- 2019 utile di € 1.138.479,00.

Che ASM ha adempiuto alla prescrizione di predisporre il Documento Unico di Programmazione periodo 2020 – 2022 (prima definito Piano Industriale).

Che si è proceduto a nominare l'Organismo di Vigilanza, come previsto dal Decreto Legislativo 231/01, con conseguente assunzione del modello Organizzativo e del Codice Etico;

Che si è proceduto ad inoltrare al Consiglio comunale, con nota n. 3804 prot. ASM del 09.10.2020, le bozze dei contratti di servizio.

Che i bilanci di ASM approvati devono essere trasmessi al Revisore unico perché fornisca la sua relazione al riguardo secondo statuto aziendale.

Che i bilanci, accompagnati dalla relazione del Revisore unico, dovranno successivamente essere trasmessi al Consiglio comunale.

Che pertanto si trasmette al Consiglio comunale l'allegata documentazione al fine di consentire:

- a) l'approvazione Contratti di Servizi ASM/Comune di Taormina;
- b) l'approvazione Bilanci e Note Integrative esercizi dal 2011 al 2019, con relazione finale;
- c) l'approvazione Documento Unico di Programmazione periodo 2020 – 2022;
- d) la conclusione della liquidazione dell'Azienda e la restituzione della stessa al regime ordinario delle attività.

Visto lo Statuto di ASM.

**Tutto ciò premesso  
Determina di**

- 1) Approvare gli allegati bilanci e Note integrative degli esercizi 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019 – con rettifica degli esercizi 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017 – con i seguenti risultati:

2011 perdita	di €	54.342,00;
2012 utile	di €	575.953,00;
2013 perdita	di €	150.246,00;
2014 utile	di €	2.263,00;
2015 utile	di €	372.244,00;
2016 utile	di €	65.837,00;
2017 utile	di €	200.761,00;

# Azienda Servizi Municipalizzati TAORMINA

In liquidazione - delibera Consiglio Comunale n. 36 del 22/09/2011

2018 utile di € 824.909,00;

2019 utile di € 1.138.479,00;

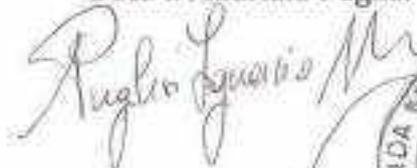
+ Relazione finale;

+ Documento Unico Programmatico (D.U.P.).

- 2) Trasmettere la presente determina agli uffici amministrativi per gli adempimenti consequenziali.
- 3) Trasmettere la presente determina al Revisore unico di ASM.
- 4) Trasmettere la presente determina al Consiglio comunale di Taormina, al Sindaco, all'Assessore alle finanze, al Responsabile delle partecipate.

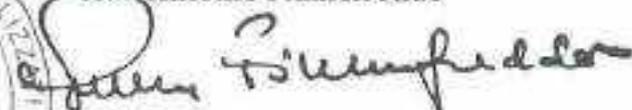
Il Responsabile amministrativo

Dott. L. Maurizio Puglisi



Il Liquidatore

Avv. Antonio Fiumefreddo



# ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

Sede in VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)

Registro Imprese 01982940833 - Rea 165019

Partita IVA 01982940833 - Codice Fiscale 01982940833

Capitale sociale EURO 3.051.621 i.v.

## Relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31-12-2011

Signori,

l'esercizio chiuso al 31-12-2011 riporta una perdita d'esercizio di Euro -54.342, che rispetto all'esercizio precedente varia del -159,93% pari ad Euro -145.016.

### Situazione patrimoniale

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

	31-12-2011	31-12-2010	Variazioni	%
<b>ATTIVO</b>				
Attività fisse	9.788.199	11.022.949	-1.234.750	-11,20%
Rimanenze	53.475	46.118	7.357	15,95%
Liquidità differite	6.875.175	5.391.455	1.483.720	27,52%
Liquidità immediate	64.739	38.420	26.319	68,50%
<b>Capitale Investito</b>	<b>16.103.919</b>	<b>15.569.809</b>	<b>534.110</b>	<b>3,43%</b>
<b>ASSIVO</b>				
Capitale Netto	4.184.127	4.238.468	-54.341	-1,28%
Debiti a medio/lungo termine	8.586.833	7.815.920	770.913	9,86%
Debiti a breve termine	3.012.504	2.909.822	102.682	3,53%
<b>Fonti del Capitale Investito</b>	<b>16.103.919</b>	<b>15.569.809</b>	<b>534.110</b>	<b>3,43%</b>

### Situazione finanziaria

	31-12-2011	31-12-2010	Variazioni	%
Posizione finanziaria netta	-743.593	-1.231.888	488.295	-39,64%

### Situazione economica

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

	31-12-2011	31-12-2010	Variazioni	%
Ricavi netti	4.861.800	4.639.340	222.460	4,80%
Costi esterni	1.518.753	1.612.557	-93.804	-5,82%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>3.343.047</b>	<b>3.026.783</b>	<b>316.264</b>	<b>10,45%</b>
Costo lavoro	3.386.064	3.117.259	268.805	8,62%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>-43.017</b>	<b>-90.476</b>	<b>47.459</b>	<b>-52,45%</b>
Ammortamenti	1.048.249	1.147.419	-99.170	-8,64%
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>-1.091.266</b>	<b>-1.237.895</b>	<b>146.629</b>	<b>-11,85%</b>
Proventi diversi	1.153.913	1.509.234	-355.321	-23,54%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>62.647</b>	<b>271.339</b>	<b>-208.692</b>	<b>-76,91%</b>
Proventi e oneri finanziari	-44.299	-35.854	-8.445	23,55%
<b>Reddito di competenza</b>	<b>18.348</b>	<b>235.485</b>	<b>-217.137</b>	<b>-92,21%</b>
Proventi e oneri straordinari e rettifiche	0	0	0	0,00%
<b>Reddite ante imposte</b>	<b>18.348</b>	<b>235.485</b>	<b>-217.137</b>	<b>-92,21%</b>
Imposte	72.690	144.811	-72.121	-49,80%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-54.342</b>	<b>90.674</b>	<b>-145.016</b>	<b>-159,93%</b>

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, è stata posta in liquidazione ma l'attività è stata effettuata in continuità.

### Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge

Nell'anno non è stata effettuata rivalutazione sui beni dell'impresa.

### Documento programmatico sulla sicurezza

Il liquidatore dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31-12-2011	-54.342
5% a riserva legale	0
a riserva statutaria	0
a riserva straordinaria	0
ad altre riserve	0
a dividendo	0
a perdite anni precedenti	-54.342

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



il liquidatore

*Giuseppe Pizzanelli*

## BILANCIO DI ESERCIZIO al 31-12-2011

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA
Sede:	VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)
Capitale sociale:	3.051.621
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	01982940833
Partita IVA:	01982940833
Codice fiscale:	01982940833
Numero REA:	165019
Forma giuridica:	Enti pubblici economici
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	
Società con socio unico:	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

### Stato patrimoniale

	31-12-2011	31-12-2010
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		

	31-12-2011	31-12-2010
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	42.393	53.063
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>42.393</b>	<b>53.063</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	8.818.577	9.768.672
2) impianti e macchinario	26.379	41.066
3) attrezzature industriali e commerciali	24.929	39.923
4) altri beni	63.990	91.192
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.750	
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.954.625</b>	<b>9.940.853</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
<b>Totale partecipazioni</b>		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>		

	31-12-2011	31-12-2010
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.851	28.281
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	23.851	28.281
Totale crediti	23.851	28.281
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	23.851	28.281
Totale immobilizzazioni (B)	9.020.869	10.022.197
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	53.475	46.118
5) acconti		
Totale rimanenze	53.475	46.118
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.741.314	3.142.116
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	4.741.314	3.142.116
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		

	31-12-2011	31-12-2010
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.000	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	400.000	
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.540	146.792
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	150.540	146.792
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	815.991	1.101.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	767.330	1.000.752
Totale crediti verso altri	1.583.321	2.102.547
Totale crediti	6.875.175	5.391.455
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

	31-12-2011	31-12-2010
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	46.981	14.871
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	17.758	23.549
Totale disponibilità liquide	64.739	38.420
Totale attivo circolante (C)	6.993.389	5.475.993
D) Ratei e risconti	89.661	71.619
Totale attivo	16.103.919	15.569.809
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.051.621	3.051.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	4.556.966	4.556.966
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.370.118)	(3.460.794)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(54.342)	90.675
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	4.184.127	4.238.468

	31-12-2011	31-12-2010
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	2.341.761	2.341.761
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	113.775	113.775
Totale fondi per rischi ed oneri	2.455.536	2.455.536
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.676.937	1.506.157
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	928.318	937.360
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche	928.318	937.360
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		5.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.100	2.100
Totale acconti	2.100	7.888
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	926.265	1.002.757
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	926.265	1.002.757

	31-12-2011	31-12-2010
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	128	
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	654.811	608.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.381	252.968
Totale debiti tributari	657.192	861.823
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.973	183.560
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.973	183.560
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.009	171.502
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.449.879	3.599.159
Totale altri debiti	4.845.888	3.770.661
Totale debiti	7.466.864	6.764.049

	31-12-2011	31-12-2010
E) Ratei e risconti	320.455	605.599
Totale passivo	16.103.919	15.569.809

## Conto economico

	31-12-2011	31-12-2010
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.861.800	4.639.340
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.057.334	1.252.118
altri	96.579	257.116
Totale altri ricavi e proventi	1.153.913	1.509.234
Totale valore della produzione	6.015.713	6.148.574
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	242.126	185.425
7) per servizi	1.183.219	1.234.060
8) per godimento di beni di terzi	20.020	1.091
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.585.618	2.338.771
b) oneri sociali	615.753	574.707
c) trattamento di fine rapporto	170.672	189.760
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	14.021	14.021
Totale costi per il personale	3.386.064	3.117.259
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.829	13.568
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.034.420	1.133.851
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.048.249	1.147.419

	31-12-2011	31-12-2010
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.357)	
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	80.745	191.981
Totale costi della produzione	5.953.066	5.877.235
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.647	271.339
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	175	275
Totale proventi diversi dai precedenti	175	275
Totale altri proventi finanziari	175	275
17) interessi e altri oneri finanziari		

	31-12-2011	31-12-2010
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	44.474	36.129
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.474	36.129
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.299)	(35.854)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.348	235.485
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	72.690	172.474
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		(27.663)

	31-12-2011	31-12-2010
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	72.690	144.811
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(54.342)	90.674

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 54.342.

### Attività svolte

L'ASM è un'azienda speciale costituita ai sensi della L.142/90 recepita dalla Regione Sicilia con l.r 48/91.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi e nell'ambito del territorio comunale.

I servizi gestiti dall'azienda sono:

- 1) trasporto su fune,
- 2) trasporto su ruote (scuola bus e urbano),
- 3) gestione parcheggi,
- 4) manutenzione acquedotto cittadino,
- 5) manutenzione pubblica amministrazione.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- 1) Parcheggio Lumbi via M. e N. Garipoli,
- 2) Parcheggio Porta Catania via San. Vincenzo,
- 3) Funivia piazzale Funivia e e via L. Pirandello,
- 4) acquedotto via S.F. di Paola.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Come noto, con delibera del Consiglio Comunale di Taormina del 22/09/2011 n. 64, si è proceduto alla messa in liquidazione dell'azienda.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. punti 3) e 4), si precisa che in bilancio non esistono azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga del totale.

### **In ordine ai principi di redazione del bilancio si segnala che:**

- gli eventuali valori originariamente espressi in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi in vigore al momento di effettuazione;
- il nostro bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423-bis del c.c. ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4;
- nell'esposizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati seguiti gli schemi previsti dal c.c. e le interpretazioni contenute nel principio contabile n. 12 del CNDC-CNR escludendo, per maggiore chiarezza espositiva, l'indicazione dei conti che non portano saldi;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423-ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, nulla vi è da segnalare in quanto le voci del bilancio che siete chiamati ad approvare risultano omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente;

-I criteri applicati nella valutazione delle varie voci del Bilancio sono conformi all'art. 2426 codice civile. Compatibilmente alle disposizioni civilistiche e preveggenti, i criteri adottati sono sostanzialmente analoghi a quelli degli anni precedenti;

-non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;

-non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;

-le immobilizzazioni materiali (lettera B punto II) vengono indicati in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e rettificativi;

-in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

#### **Note sulla gestione**

Il bilancio relativo all'esercizio 2011 recepisce gli effetti della perdurante crisi economica caratterizzata da crescenti difficoltà finanziarie e redditività insoddisfacente.

## **Nota integrativa, attivo**

#### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul

bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono riportate al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Il costo dei diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, brevetti industriali, processi, formule, software, viene ammortizzato nella misura massima del 50% del costo.

Le spese di costituzione e d'impianto, modifiche statutarie, di pubblicità, di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale, sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie sui beni di terzi che comportano un aumento significativo della durata del bene sono ammortizzate in base al più breve tra il periodo di sfruttamento della miglioria e la durata residua del contratto.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento e/o ai coefficienti applicati

L'iscrizione in bilancio dei costi d'impianto e di ampliamento, di avviamento, di pubblicità, nonché quelli di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale è stata concordata con il collegio sindacale e dallo stesso autorizzata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Risultano iscritte al costo storico comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione determinata con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Le manutenzioni ordinarie sono imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie ed in generale tutte le spese incrementative che prolungano la vita dei cespiti, ove sostenute, sono state capitalizzate ai relativi cespiti alle quale si riferiscono. Il valore così determinato è rettificato dagli ammortamenti effettuati sia nel passato che nel corrente esercizio.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base dell'art. 102 Tuir e nel rispetto dei coefficienti ministeriali posti dal D. M. 31/12/1988. Per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio, in quanto non utilizzati per l'intero anno, l'aliquota di ammortamento viene ridotta alla metà.

Riteniamo che l'adozione di tali aliquote di ammortamento sia coerente con l'esigenza di riflettere in Bilancio un valore dei cespiti corrispondente al loro effettivo utilizzo ed alla loro residua possibilità di utilizzazione nell'ordinario esercizio dell'attività.

In ossequio all'art. 1, comma 33, lettera n), n. 1, della legge 244/2007 non sono stati effettuati ammortamenti anticipati e/o accelerati (non più previsti dalle norme fiscali).





	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni							(10.670)	(10.670)
Valore di fine esercizio								
Costo							56.222	56.222
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							13.829	13.829
Svalutazioni								
Valore di bilancio							42.393	42.393

## Immobilizzazioni materiali

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attese l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore) (n. del ). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

## 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	17.326.091	254.655	278.378	932.423		18.791.547
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.557.419	213.589	238.455	758.605		8.768.068
Svalutazioni				82.626		82.626
Valore di bilancio	9.768.672	41.066	39.923	91.192		9.940.853
Variazioni nell'eserc.						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	950.095	14.687	14.994	109.828	(20.750)	1.068.854
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				(82.626)		(82.626)
Altre variazioni						
Totale variazioni	(950.095)	(14.687)	(14.994)	(27.202)	20.750	(986.228)
Valore di fine esercizio						
Costo	17.326.091	289.279	244.060	947.108	20.750	18.827.288
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.507.513	262.900	219.131	883.118		9.872.662

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni						
Valore di bilancio	8.818.577	26.379	24.929	63.990	20.750	8.954.625

## Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Rimanenze

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	46.118	7.357	53.475
Acconti			
Totale rimanenze	46.118	7.357	53.475

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Tra i crediti tributari è riportato :

- il credito IVA ammontante a € 42.540,
- l'IRAP per € 106.731.

Tra i crediti v/altro è riportato :

- contributi regionali Funivia ammontante a € 326.825,
- contributi regionali Urbano ammontante a € 25.226,
- contributi regionali costo del lavoro ammontante a € 292.099,
- contributi v/Stato contrib. lavoro ammontante a € 90.836.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti	3.142.116	1.599.198	4.741.314	4.741.314		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante		400.000	400.000	400.000		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	146.792	3.748	150.540	150.540		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.102.547	(519.226)	1.583.321	815.991	767.330	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.391.455	1.483.720	6.875.175	6.107.845	767.330	

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.741.314	4.741.314
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	400.000	400.000
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150.540	150.540
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.583.321	1.583.321
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.875.175	6.875.175

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.871	32.110	46.981
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	23.549	(5.791)	17.758
Totale disponibilità liquide	38.420	26.319	64.739







	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.460.794)							(3.370.118)
Utile (perdita)	90.675						(54.342)	(54.342)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
dell'esercizio								
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	4.238.468						(54.342)	4.184.127

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)					
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		2.341.761		113.775	2.455.536
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio		2.341.761		113.775	2.455.536

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.506.157
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	170.780
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	170.780
Valore di fine esercizio	1.676.937

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	937.360	(9.042)	928.318	928.318		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	7.888	(5.788)	2.100		2.100	
Debiti verso fornitori	1.002.757	(76.492)	926.265	926.265		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti		128	128	128		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	861.823	(204.631)	657.192	654.811	2.381	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	183.560	(76.587)	106.973	106.973		
Altri debiti	3.770.661	1.075.227	4.845.888	396.009	4.449.879	
Totale debiti	6.764.049	702.815	7.466.864	3.012.504	4.454.360	

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	
Obbligazioni convertibili	-	
Debiti verso soci per finanziamenti	-	
Debiti verso banche	928.318	928.318
Debiti verso altri finanziatori	-	
Acconti	2.100	2.100
Debiti verso fornitori	926.264	926.265
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	
Debiti verso imprese controllate	-	
Debiti verso imprese collegate	-	
Debiti verso imprese controllanti	128	128
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	
Debiti tributari	657.192	657.192
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.973	106.973
Altri debiti	4.845.888	4.845.888
Debiti	7.466.863	7.466.864

## Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- I ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- I risconti passivi sono i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	80.030	(80.030)	
Risconti passivi	525.569	(205.114)	320.455
Totale ratei e risconti passivi	605.599	(285.144)	320.455

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività:

RICAVI DA CORRISPETTIVI LUMBI	802.256
RICAVI DA CORRISPETTIVI P.CATANIA	1.068.804
RICAVI DA CORRISPETTIVI FUNIVIA	1.197.380
RICAVI DA CORRISPETTIVI URBANO	66.390
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' COPERTO	9.396
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' SCOPERTO	172.053
RICAVI DA UTILIZZO PARCHEGGI VOUCHER	271.185
RICAVI MANUTENZIONE ACQUEDOTTO	665.893
RICAVI MANUTENZIONE PUBBLICA	300.829
RICAVI SCUOLABUS	189.500
RIMBORSO COSTI BOLLETTAZIONE	61.369
NOLEGGIO STRUTTURE (FIERE)	56.744
	4.861.800

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.861.800
Totale	4.861.800

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	
CONTRIBUTI REG. FUNIVIA	339.736
CONTRIBUTI REG. URBANO	113.106
contributi in conto esercizio	400.000
Contributi impianti	204.492
Sopravvenienze attive	23.961
Affitti attivi ed altri proventi immobiliari	67.989

Noleggi	4.536
Ricavi e proventi diversi da attività caratteristica	8
Arrotondamenti	85
<b>totale</b>	<b>1.153.913</b>

## Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Dettaglio costi della produzione:

<b>Costi della produzione</b>	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	242.126
7) per servizi	1.183.219
8) per godimento di beni di terzi	20.020
9) per il personale	3.386.064
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.829
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.034.420
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.048.249
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-7.357
12) accantonamenti per rischi	
13) altri accantonamenti	
14) oneri diversi di gestione	80.745
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.953.066</b>

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Com'è noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'art. 2426 c.c. che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazioni di norme tributarie.

Il venir meno di tale facoltà non comporta la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b) del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale.

La nostra società, comunque, non rileva alcuna interferenza fiscale.

In ossequio a quanto previsto dal principio contabile n. 25 del CNDC-CNR si precisa che non si sono realizzate in questo bilancio le condizioni previste per l'iscrizione di imposte anticipate o di imposte differite.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

La società non ha realizzato e non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate.

## Dichiarazione di conformità del bilancio

### Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il presente Bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

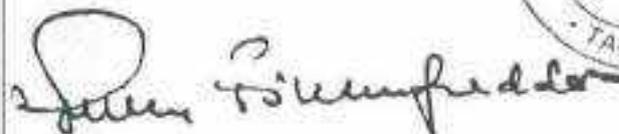
Vi chiedo pertanto l'approvazione del presente bilancio proponendo, in ordine al risultato di esercizio,

che la perdita di Euro 54.342,00

- venga interamente accantonata al conto "Perdite esercizi precedenti portati a nuovo" in attesa di futura copertura.

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.**

Il liquidatore





# ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

Sede in VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)

Registro Imprese 01982940833 - Rea 165019

Partita IVA 01982940833 - Codice Fiscale 01982940833

Capitale sociale EURO 3.051.621 i.v.

## Relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31-12-2012

Signori,

l'esercizio chiuso al 31-12-2012 riporta un utile d'esercizio di Euro 575.953, che rispetto all'esercizio precedente varia del -1.159,91% pari ad Euro 630.293.

### Situazione patrimoniale

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

	31-12-2012	31-12-2011	Variazioni	%
<b>ATTIVO</b>				
Attività fisse	9.054.108	9.788.199	-734.091	-7,50%
Rimanenze	53.475	53.475	0	0,00%
Liquidità differite	8.591.071	6.875.175	1.715.896	24,96%
Liquidità immediate	261.551	64.739	196.812	304,01%
<b>Capitale Investito</b>	<b>17.180.312</b>	<b>16.103.919</b>	<b>1.076.393</b>	<b>6,68%</b>
<b>PASSIVO</b>				
Capitale Netto	5.131.057	4.184.127	946.930	22,63%
Debiti a medio/lungo termine	7.788.361	8.586.833	-798.472	-9,30%
Debiti a breve termine	4.045.527	3.012.504	1.033.023	34,29%
<b>Fonti del Capitale Investito</b>	<b>17.180.312</b>	<b>16.103.919</b>	<b>1.076.393</b>	<b>6,68%</b>

### Situazione finanziaria

	31-12-2012	31-12-2011	Variazioni	%
Posizione finanziaria netta	-1.317.276	-743.593	-573.683	77,15%

### Situazione economica

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

	31-12-2012	31-12-2011	Variazioni	%
Ricavi netti	5.190.527	4.861.800	328.727	6,76%
Costi esterni	1.799.248	1.518.751	280.497	18,47%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>3.391.279</b>	<b>3.343.049</b>	<b>48.230</b>	<b>1,44%</b>
Costo lavoro	3.191.163	3.386.064	-194.901	-5,76%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>200.116</b>	<b>-43.015</b>	<b>243.131</b>	<b>-565,22%</b>
Ammortamenti	943.746	1.048.249	-104.503	-9,97%
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>-743.630</b>	<b>-1.091.264</b>	<b>347.634</b>	<b>-31,86%</b>
Proventi diversi	1.432.094	1.153.913	278.181	24,11%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>688.464</b>	<b>62.649</b>	<b>625.815</b>	<b>998,92%</b>
Proventi e oneri finanziari	-38.413	-44.299	5.886	-13,29%
<b>Reddito di competenza</b>	<b>650.051</b>	<b>18.350</b>	<b>631.701</b>	<b>3.442,51%</b>
Proventi e oneri straordinari e rettifiche	0	0	0	0,00%
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>650.051</b>	<b>18.350</b>	<b>631.701</b>	<b>3.442,51%</b>
Imposte	74.098	72.690	1.408	1,94%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>575.953</b>	<b>-54.340</b>	<b>630.293</b>	<b>-1.159,91%</b>

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, è stata posta in liquidazione ma l'attività è stata effettuata in continuità.

### Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge

Nell'anno non è stata effettuata rivalutazione sui beni dell'impresa.

### Documento programmatico sulla sicurezza

Il liquidatore dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31-12-2012	575.953
5% a riserva legale	28.798

ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

a riserva statutaria	0
a riserva straordinaria	0
ad altre riserve	0
a dividendo	0
a copertura perdite	547.155

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



il liquidatore

## BILANCIO DI ESERCIZIO al 31-12-2012

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA
Sede:	VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)
Capitale sociale:	3.051.621
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	01982940833
Partita IVA:	01982940833
Codice fiscale:	01982940833
Numero REA:	165019
Forma giuridica:	Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	si
Società con socio unico:	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

### Stato patrimoniale

	31-12-2012	31-12-2011
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		

	31-12-2012	31-12-2011
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	29.720	42.393
Totale immobilizzazioni immateriali	29.720	42.393
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.005.939	8.818.577
2) impianti e macchinario	94.999	26.379
3) attrezzature industriali e commerciali	27.165	24.929
4) altri beni	50.312	63.990
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.750	20.750
Totale immobilizzazioni materiali	8.199.165	8.954.625
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

	31-12-2012	31-12-2011
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		23.851
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		23.851
Totale crediti		23.851
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie		23.851
Totale immobilizzazioni (B)	8.228.885	9.020.869
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	53.475	53.475
5) acconti		
Totale rimanenze	53.475	53.475
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	713.372	4.741.314
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	713.372	4.741.314
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

	31-12-2012	31-12-2011
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.024.342	400.000
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	6.024.342	400.000
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.273	150.540
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	44.273	150.540
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	983.861	815.991
esigibili oltre l'esercizio successivo	825.223	767.330
Totale crediti verso altri	1.809.084	1.583.321
Totale crediti	8.591.071	6.875.175
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		

	31-12-2012	31-12-2011
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	226.419	46.981
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	35.132	17.758
Totale disponibilità liquide	261.551	64.739
Totale attivo circolante (C)	8.906.097	6.993.389
D) Ratei e risconti	45.330	89.661
Totale attivo	17.180.312	16.103.919
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.051.621	3.051.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	4.927.943	4.556.966
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.424.460)	(3.370.118)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	575.953	(54.342)
Perdita ripianata nell'esercizio		

	31-12-2012	31-12-2011
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	5.131.057	4.184.127
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	1.970.784	2.341.761
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	113.775	113.775
Totale fondi per rischi ed oneri	2.084.559	2.455.536
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.556.031	1.676.937
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	753.359	928.318
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche	753.359	928.318
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339	
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.300	2.100
Totale acconti	1.639	2.100
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.146.804	926.265

	31-12-2012	31-12-2011
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	1.146.804	926.265
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	717.146	128
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.684.064	
Totale debiti verso controllanti	4.401.210	128
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	859.590	654.811
esigibili oltre l'esercizio successivo		2.381
Totale debiti tributari	859.590	657.192
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.461	106.973
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.461	106.973
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	471.828	396.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	462.407	4.449.879

	31-12-2012	31-12-2011
Totale altri debiti	934.235	4.845.888
Totale debiti	8.193.298	7.466.864
E) Ratei e risconti	215.367	320.455
Totale passivo	17.180.312	16.103.919

## Conto economico

	31-12-2012	31-12-2011
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.190.527	4.861.800
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.097.408	1.057.334
altri	334.686	96.579
Totale altri ricavi e proventi	1.432.094	1.153.913
Totale valore della produzione	6.622.621	6.015.713
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	253.571	242.126
7) per servizi	1.490.233	1.183.219
8) per godimento di beni di terzi	2.943	20.020
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.437.023	2.585.618
b) oneri sociali	539.543	615.753
c) trattamento di fine rapporto	197.751	170.672
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	16.846	14.021
Totale costi per il personale	3.191.163	3.386.064
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.118	13.829
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	929.628	1.034.420
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		

	31-12-2012	31-12-2011
Totale ammortamenti e svalutazioni	943.746	1.048.249
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(7.357)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	52.501	80.743
Totale costi della produzione	5.934.157	5.953.064
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	688.464	62.649
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	578	175
Totale proventi diversi dai precedenti	578	175
Totale altri proventi finanziari	578	175

	31-12-2012	31-12-2011
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	38.991	44.474
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.991	44.474
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.413)	(44.299)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	650.051	18.350
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.098	72.690
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		

	31-12-2012	31-12-2011
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	74.098	72.690
21) Utile (perdita) dell'esercizio	575.953	(54.340)

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 575.954.

### Attività svolte

L'ASM è un'azienda speciale costituita ai sensi della L.142/90 recepita dalla Regione Sicilia con l.r.48/91.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi e nell'ambito del territorio comunale.

I servizi gestiti dall'azienda sono:

- 1) trasporto su fune,
- 2) trasporto su ruote (scuola bus e urbano),
- 3) gestione parcheggi,
- 4) manutenzione acquedotto cittadino,
- 5) manutenzione pubblica amministrazione.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- 1) Parcheggio Lumbl via M. e N. Garipoli,
- 2) Parcheggio Porta Catania via San. Vincenzo,
- 3) Funivia piazzale Funivia e e via L. Pirandello,
- 4) acquedotto via S.F di Paola.

### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice

civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

**In ordine ai principi di redazione del bilancio si segnala che:**

- gli eventuali valori originariamente espressi in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi in vigore al momento di effettuazione;
- il nostro bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423-bis del c.c. ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4;
- nell'esposizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati seguiti gli schemi previsti dal c.c. e le interpretazioni contenute nel principio contabile n. 12 del CNDC-CNR escludendo, per maggiore chiarezza espositiva, l'indicazione dei conti che non portano saldi;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423-ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, nulla vi è da segnalare in quanto le voci del bilancio che siete chiamati ad approvare risultano omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente;
- I criteri applicati nella valutazione delle varie voci del Bilancio sono conformi all'art. 2426 codice civile. Compatibilmente alle disposizioni civilistiche e preveggenti, i criteri adottati sono sostanzialmente analoghi a quelli degli anni precedenti;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni materiali (lettera B punto II) vengono indicati in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e rettificativi;
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## Nota integrativa, attivo

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono riportate al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Il costo dei diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, brevetti industriali, processi, formule, software, viene ammortizzato nella misura massima del 50% del costo.

Le spese di costituzione e d'impianto, di modifiche statutarie, di pubblicità, di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale, sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento e/o ai coefficienti applicati

L'iscrizione in bilancio dei costi d'impianto e di ampliamento, di avviamento, di pubblicità, nonché quelli di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale è stata concordata con il collegio sindacale e dallo stesso autorizzata.

### **Immobilizzazioni materiali:**

Risultano iscritte al costo storico comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione determinata con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Le manutenzioni ordinarie sono imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie ed in generale tutte le spese incrementative che prolungano la vita dei cespiti, ove sostenute, sono state capitalizzate ai relativi cespiti alle quale si riferiscono. Il valore così determinato è rettificato dagli ammortamenti effettuati sia nel passato che nel corrente esercizio.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base dell'art. 102 Tuir e nel rispetto dei coefficienti ministeriali posti dal D. M. 31/12/1988 . Per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio, in quanto non utilizzati per l'intero anno, l'aliquota di ammortamento viene ridotta alla metà.

Riteniamo che l'adozione di tali aliquote di ammortamento sia coerente con l'esigenza di riflettere in Bilancio un valore dei cespiti corrispondente al loro effettivo utilizzo ed alla loro residua possibilità di utilizzazione nell'ordinario esercizio dell'attività.

In ossequio all'art. 1, comma 33, lettera n), n. 1, della legge 244/2007 non sono stati effettuati ammortamenti anticipati e/o accelerati (non più previsti dalle norme fiscali).

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**





	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio							29.720	29.720

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La società si è avvalsa, in passato, della facoltà prevista dall'art.15 del D.L. 185/08, che prevede la possibilità di rivalutare i beni immobili. Attraverso questa operazione è stato possibile dare un valore più coerente con il mercato a quegli immobili che risultano in carico a cifre che non rispecchiano il valore reale del bene. Si è proceduto con la rivalutazione del solo costo storico (con conseguente prolungamento della durata del periodo di ammortamento) Si da atto che il valore netto dei beni rivalutati risultanti dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

La contropartita di detta rivalutazione è stata iscritta tra le riserve del patrimonio netto.

Non si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione: Si sono conseguentemente stanziati le imposte differite relativamente al disallineamento civile-fiscale, iscritte a riduzione della riserva da rivalutazione).

La rivalutazione è stata effettuata solo con effetti civili (ossia senza aver assolto l'imposta sostitutiva del 3%), quindi l'eccedenza degli ammortamenti accantonati a seguito della rivalutazione saranno ripresi a tassazione stante la irrilevanza dal punto di vista fiscale.

	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	17.326.091	289.279	244.060	947.108	20.750	18.827.288
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.507.513	262.900	219.131	883.118		9.872.662
Svalutazioni						
Valore di bilancio	8.818.577	26.379	24.929	63.990	20.750	8.954.625
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	812.638	(68.620)	(2.236)	13.678		755.460
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(812.638)	68.620	2.236	(13.678)		(755.460)
Valore di fine esercizio						
Costo	17.387.565	372.101	256.622	964.418	20.750	19.001.456
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.381.626	277.102	229.456	914.106		10.802.290
Svalutazioni						
Valore di bilancio	8.005.939	94.999	27.165	50.312	20.750	8.199.165

## Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Rimanenze

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	53.475		53.475
Acconti			
Totale rimanenze	53.475		53.475

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Tra i crediti tributari è riportato (Voci più significative):

- il credito IVA ammontante a €. 10.192
- l'IRAP per €. 32.633.

Tra i crediti v/altri è riportato (Voci più significative):

- contributi regionali Funivia ammontante a €. 278.910,
- contributi regionali Urbano ammontante a €. 94.081,
- contributi regionali costo del lavoro ammontante a €. 522.733

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.741.314	(4.027.942)	713.372	713.372		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	400.000	5.624.342	6.024.342	6.024.342		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150.540	(106.267)	44.273	44.273		
Attività per imposte anticipate iscritte						

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.583.321	225.763	1.809.084	983.861	825.223	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.875.175	1.715.896	8.591.071	7.765.848	825.223	

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).		
Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	713.372	713.372
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.024.342	6.024.342
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.273	44.273
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.809.084	1.809.084
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.591.071	8.591.071

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	46.981	179.438	226.419
Assegni			

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	17.758	17.374	35.132
Totale disponibilità liquide	64.739	196.812	261.551

## Ratei e risconti attivi

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

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- i ratei attivi sono rappresentati dai proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- i risconti attivi sono rappresentati dai costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi			
Risconti attivi	89.661	(44.331)	45.330
Totale ratei e risconti attivi	89.661	(44.331)	45.330

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si fa seguire il prospetto delle variazioni intervenute nella consistenza delle varie voci che ne fanno parte :







	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Totale patrimonio netto	4.184.127						575.953	5.131.057

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.051.621			
Riserva da soprapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione	4.927.943			
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi non realizzati				
Riserva da conguaglio utili in corso				
Varie altre riserve				
Totale altre riserve				
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
<b>Totale</b>	<b>7.979.564</b>			
Quota non distribuibile				
Residua quota distribuibile				

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

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)					
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		2.341.761		113.775	2.455.536
Variazioni nell'esercizio					

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio		(370.977)			(370.977)
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni		(370.977)			(370.977)
Valore di fine esercizio		1.970.784		113.775	2.084.559

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.676.937
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	(120.906)
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(120.906)
Valore di fine esercizio	1.556.031

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).						
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	928.318	(174.959)	753.359	753.359		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	2.100	(461)	1.639	339	1.300	
Debiti verso fornitori	926.265	220.539	1.146.804	1.146.804		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	128	4.401.082	4.401.210	717.146	3.684.064	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	657.192	202.398	859.590	859.590		
Debiti verso istituti di previdenza e di	106.973	(10.512)	96.461	96.461		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
sicurezza sociale						
Altri debiti	4.845.888	(3.911.653)	934.235	471.828	462.407	
Totale debiti	7.466.864	726.434	8.193.298	4.045.527	4.147.771	

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	-
Obbligazioni convertibili	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
Debiti verso banche	753.359	753.359
Debiti verso altri finanziatori	-	-
Acconti	1.639	1.639
Debiti verso fornitori	1.146.804	1.146.804
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	-
Debiti verso imprese controllanti	4.401.210	4.401.210
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
Debiti tributari	859.590	859.590
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.461	96.461
Altri debiti	934.235	934.235
Debiti	8.193.298	8.193.298

## Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- I ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- I risconti passivi sono i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi			
Risconti passivi	320.455	(105.088)	215.367
Totale ratei e risconti passivi	320.455	(105.088)	215.367

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CORRISPETTIVI LUMBI	750.773
RICAVI DA CORRISPETTIVI PORTA CATANIA	1.093.233
RICAVI DA CORRISPETTIVI FUNIVIA	10.596.838

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CORRISPETTIVI URBANO	85.442
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' COPERTO	10.357
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' SCOPERTO	104.591
RICAVI UTILIZZO PARCHEGGI	225.681
RICAVI MANUTENZIONE ACQUEDOTTO	645.227
RICAVI MANUTENZIONE PUBBLICA	303.875
RICAVI SCUOLABUS	236.875
RIMBORSI COSTI BOLLETTAZIONE	64.144
NOLEGGIO STRUTTURE - FIERE	73.492
Totale	5.190.527

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	5.190.527
Totale	5.190.527

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	
CONTRIBUTI REG. FUNIVIA	289.236
CONTRIBUTI REG. URBANO	87.880
CONTRIBUTI REG. LAVORO	235.203
contributi in conto esercizio	400.000
Contributi c/impianti	105.088
Sopravvenienze attive	248.877
Affitti attivi ed altri proventi immobiliari	81.075
Noleggi	4.590
Ricavi e proventi diversi da attività caratteristica	134
Arrotondamenti	10
<b>totale</b>	<b>1.432.093</b>

## Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

<b>Costi della produzione</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	253.571	242.126
7) per servizi	1.490.233	1.183.219
8) per godimento di beni di terzi	2.943	20.020
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.437.023	2.585.618
b) oneri sociali	539.543	615.753
c) trattamento di fine rapporto	197.751	170.672
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	16.846	14.021
Totale costi per il personale	3.191.163	3.386.064
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.118	13.829
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	929.628	1.034.420
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	943.746	1.048.249
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-7.357
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	52.501	80.743
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.934.157</b>	<b>5.953.064</b>

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

#### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Com'è noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'art. 2426 c.c. che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazioni di norme tributarie.

Il venir meno di tale facoltà non comporta la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b) del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale. La nostra società, comunque, non rileva alcuna interferenza fiscale.

In ossequio a quanto previsto dal principio contabile n. 25 del CNDC-CNR si precisa che non si sono realizzate in questo bilancio le condizioni previste per l'iscrizione di imposte anticipate o di imposte differite.

## Nota integrativa, parte finale

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

## Dichiarazione di conformità del bilancio

### Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il presente Bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi chiediamo pertanto l'approvazione del presente bilancio proponendo, in ordine al risultato di esercizio,

che l'utile di Euro 575.954

- venga interamente portato a nuovo, previo accantonamento del 5% alla riserva legale.

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.**

*Stefano Pizzarello*



# ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

Sede in VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)

Registro Imprese 01982940833 - Rea 165019

Partita IVA 01982940833 - Codice Fiscale 01982940833

Capitale sociale EURO 3.051.621 i.v.

## Relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31-12-2013

Signori,

l'esercizio chiuso al 31-12-2013 riporta una perdita d'esercizio di Euro -150.246, che rispetto all'esercizio precedente varia del -126,09% pari ad Euro -726.201.

### Situazione patrimoniale

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

	31-12-2013	31-12-2012	Variazioni	%
<b>ATTIVO</b>				
Attività fisse	8.528.823	9.054.108	-525.285	-5,80%
Rimanenze	53.475	53.475	0	0,00%
Liquidità differite	10.498.433	8.591.071	1.907.362	22,20%
Liquidità immediate	47.802	261.551	-213.749	-81,72%
<b>Capitale Investito</b>	<b>18.238.111</b>	<b>17.180.312</b>	<b>1.057.799</b>	<b>6,16%</b>
<b>PASSIVO</b>				
Capitale Netto	5.166.299	5.131.057	35.242	0,69%
Debiti a medio/lungo termine	8.274.849	7.788.361	486.488	6,25%
Debiti a breve termine	4.587.281	4.045.527	541.754	13,39%
<b>Fonti del Capitale Investito</b>	<b>18.238.111</b>	<b>17.180.312</b>	<b>1.057.799</b>	<b>6,16%</b>

### Situazione finanziaria

	31-12-2013	31-12-2012	Variazioni	%
Posizione finanziaria netta	-2.243.211	-1.317.276	-925.935	70,29%

### Situazione economica

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

	31-12-2013	31-12-2012	Variazioni	%
Ricavi netti	5.437.218	5.190.527	246.691	4,75%
Costi esterni	2.031.917	1.799.246	232.671	12,93%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>3.405.301</b>	<b>3.391.281</b>	<b>14.020</b>	<b>0,41%</b>
Costo lavoro	3.351.459	3.191.163	160.296	5,02%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>53.842</b>	<b>200.118</b>	<b>-146.276</b>	<b>-73,09%</b>
Ammortamenti	846.384	943.746	-97.362	-10,32%
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>-792.542</b>	<b>-743.628</b>	<b>-48.914</b>	<b>6,58%</b>
Proventi diversi	796.100	1.432.094	-635.994	-44,41%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>3.558</b>	<b>688.466</b>	<b>-684.908</b>	<b>-99,48%</b>
Proventi e oneri finanziari	-38.618	-38.413	-205	0,53%
<b>Reddito di competenza</b>	<b>-35.060</b>	<b>650.053</b>	<b>-685.113</b>	<b>-105,39%</b>
Proventi e oneri straordinari e rettifiche	0	0	0	0,00%
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>-35.060</b>	<b>650.053</b>	<b>-685.113</b>	<b>-105,39%</b>
Imposte	115.186	74.098	41.088	55,45%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-150.246</b>	<b>575.955</b>	<b>-726.201</b>	<b>-126,09%</b>

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, è stata posta in liquidazione ma l'attività è stata effettuata in continuità.

#### Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge

Nell'anno non è stata effettuata rivalutazione sui beni dell'impresa.

#### Documento programmatico sulla sicurezza

Il liquidatore dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

#### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31-12-2013	-150.246
5% a riserva legale	0

ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

a riserva statutaria	0
a riserva straordinaria	0
ad altre riserve	0
a dividendo	0
a perdite anni precedenti	-150.246

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



Il liquidatore

## BILANCIO DI ESERCIZIO al 31-12-2013

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA
Sede:	VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)
Capitale sociale:	3.051.621
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	01982940833
Partita IVA:	01982940833
Codice fiscale:	01982940833
Numero REA:	165019
Forma giuridica:	Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	si
Società con socio unico:	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

### Stato patrimoniale

	31-12-2013	31-12-2012
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		

	31-12-2013	31-12-2012
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	15.602	29.720
Totale immobilizzazioni immateriali	15.602	29.720
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.238.323	8.005.939
2) impianti e macchinario	164.908	94.999
3) attrezzature industriali e commerciali	48.412	27.165
4) altri beni	90.205	50.312
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.750	20.750
Totale immobilizzazioni materiali	7.562.598	8.199.165
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

	31-12-2013	31-12-2012
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	7.578.200	8.228.885
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	53.475	53.475
5) acconti		
Totale rimanenze	53.475	53.475
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.877.740	713.372
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	1.877.740	713.372
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

	31-12-2013	31-12-2012
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.024.342	6.024.342
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	6.024.342	6.024.342
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.151	44.273
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	56.151	44.273
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.589.577	983.861
esigibili oltre l'esercizio successivo	950.623	825.223
Totale crediti verso altri	2.540.200	1.809.084
Totale crediti	10.498.433	8.591.071
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		

	31-12-2013	31-12-2012
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.944	226.419
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	44.858	35.132
Totale disponibilità liquide	47.802	261.551
Totale attivo circolante (C)	10.599.710	8.906.097
D) Ratei e risconti	60.201	45.330
Totale attivo	18.238.111	17.180.312
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.051.621	3.051.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	5.113.431	4.927.943
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.848.507)	(3.424.460)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(150.246)	575.953
Perdita ripianata nell'esercizio		

	31-12-2013	31-12-2012
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	5.166.299	5.131.057
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	1.785.296	1.970.784
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	113.775	113.775
Totale fondi per rischi ed oneri	1.899.071	2.084.559
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.686.243	1.556.031
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.791	753.359
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche	344.791	753.359
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	309	339
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.300	1.300
Totale acconti	1.609	1.639
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	927.097	1.146.804

	31-12-2013	31-12-2012
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	927.097	1.146.804
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.440.885	717.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.140.064	3.684.064
Totale debiti verso controllanti	5.580.949	4.401.210
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.345.658	859.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	(1.760)	
Totale debiti tributari	1.343.898	859.590
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.498	96.461
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.498	96.461
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	438.043	471.828
esigibili oltre l'esercizio successivo	549.931	462.407

	31-12-2013	31-12-2012
Totale altri debiti	987.974	934.235
Totale debiti	9.276.816	8.193.298
E) Ratei e risconti	209.682	215.367
Totale passivo	18.238.111	17.180.312

## Conto economico

	31-12-2013	31-12-2012
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.437.218	5.190.527
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	705.558	1.097.408
altri	90.542	334.686
Totale altri ricavi e proventi	796.100	1.432.094
Totale valore della produzione	6.233.318	6.622.621
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	270.825	253.571
7) per servizi	1.148.491	1.490.233
8) per godimento di beni di terzi	456.000	2.943
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.622.713	2.437.023
b) oneri sociali	540.772	539.543
c) trattamento di fine rapporto	174.131	197.751
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	13.843	16.846
Totale costi per il personale	3.351.459	3.191.163
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.118	14.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	832.266	929.628
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		

	31-12-2013	31-12-2012
Totale ammortamenti e svalutazioni	846.384	943.746
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	156.601	52.499
Totale costi della produzione	6.229.760	5.934.155
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.558	688.466
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	322	578
Totale proventi diversi dai precedenti	322	578
Totale altri proventi finanziari	322	578

	31-12-2013	31-12-2012
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	38.940	38.991
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.940	38.991
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.618)	(38.413)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(35.060)	650.053
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	115.186	74.098
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		

	31-12-2013	31-12-2012
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	115.186	74.098
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(150.246)	575.955

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 150.246.

### Attività svolte

L'ASM è un'azienda speciale costituita ai sensi della L.142/90 recepita dalla Regione Sicilia con l.r. 48/91.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi e nell'ambito del territorio comunale.

I servizi gestiti dall'azienda sono:

- 1) trasporto su fune,
- 2) trasporto su ruote (scuola bus e urbano),
- 3) gestione parcheggi,
- 4) manutenzione acquedotto cittadino,
- 5) manutenzione pubblica amministrazione.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- 1) Parcheggio Lumbi via M. e N. Garipoli,
- 2) Parcheggio Porta Catania via San. Vincenzo,
- 3) Funivia piazzale Funivia e e via L. Pirandello,
- 4) acquedotto via S.F di Paola.

### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice

civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

**In ordine ai principi di redazione del bilancio si segnala che:**

- gli eventuali valori originariamente espressi in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi in vigore al momento di effettuazione;

- il nostro bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423-bis del c.c. ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri;

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4;

- nell'esposizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati seguiti gli schemi previsti dal c.c. e le interpretazioni contenute nel principio contabile n. 12 del CNDC-CNR escludendo, per maggiore chiarezza espositiva, l'indicazione dei conti che non portano saldi;

- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423-ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, nulla vi è da segnalare in quanto le voci del bilancio che siete chiamati ad approvare risultano omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente;

- i criteri applicati nella valutazione delle varie voci del Bilancio sono conformi all'art. 2426 codice civile. Compatibilmente alle disposizioni civilistiche e preveggenti, i criteri adottati sono sostanzialmente analoghi a quelli degli anni precedenti;

- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;

- le immobilizzazioni materiali (lettera B punto II) vengono indicati in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e rettificativi;

- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## Nota integrativa, attivo

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono riportate al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale.

Il costo dei diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, brevetti industriali, processi, formule, software, viene ammortizzato nella misura massima del 50% del costo.

Le spese di costituzione e d'impianto, di modifiche statutarie, di pubblicità, di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale, sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento e/o ai coefficienti applicati

L'iscrizione in bilancio dei costi d'impianto e di ampliamento, di avviamento, di pubblicità, nonché quelli di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale è stata concordata con il collegio sindacale e dallo stesso autorizzata .

### **Immobilizzazioni materiali**

Risultano iscritte al costo storico comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione determinata con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Le manutenzioni ordinarie sono imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie ed in generale tutte le spese incrementative che prolungano la vita dei cespiti, ove sostenute, sono state capitalizzate ai relativi cespiti alle quale si riferiscono. Il valore così determinato è rettificato dagli ammortamenti effettuati sia nel passato che nel corrente esercizio.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base dell'art. 102 Tuir e nel rispetto dei coefficienti ministeriali posti dal D. M. 31/12/1988 . Per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio, in quanto non utilizzati per l'intero anno, l'aliquota di ammortamento viene ridotta alla metà.

Riteniamo che l'adozione di tali aliquote di ammortamento sia coerente con l'esigenza di riflettere in Bilancio un valore dei cespiti corrispondente al loro effettivo utilizzo ed alla loro residua possibilità di utilizzazione nell'ordinario esercizio dell'attività.

In ossequio all'art. 1, comma 33, lettera n), n. 1, della legge 244/2007 non sono stati effettuati ammortamenti anticipati e/o accelerati (non più previsti dalle norme fiscali).

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.



	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							14.118	14.118
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni							(14.118)	(14.118)
Valore di fine esercizio								
Costo							57.668	57.668
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							42.065	42.065

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni								
Valore di bilancio							15.602	15.602

## Immobilizzazioni materiali

### 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	17.387.565	372.101	256.622	964.418	20.750	19.001.456
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.381.626	277.102	229.456	914.106		10.802.290
Svalutazioni						
Valore di bilancio	8.005.939	94.999	27.165	50.312	20.750	8.199.165
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	767.616	(69.909)	(21.247)	(39.893)		636.567
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(767.616)	69.909	21.247	39.893		(636.567)
Valore di fine esercizio						
Costo	17.387.565	467.713	289.539	1.031.585	20.750	19.197.152
Rivalutazioni						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.149.242	302.806	241.128	941.380		11.634.556
Svalutazioni						
Valore di bilancio	7.238.323	164.908	48.412	90.205	20.750	7.562.598

## Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Rimanenze

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	53.475		53.475
Acconti			
Totale rimanenze	53.475		53.475

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Tra i crediti tributari è riportato (voci più significative):

- il credito IVA ammontante a €. 54.638.

Tra i crediti v/altri è riportato (voci più significative):

- contributi regionali Funivia ammontante a €. 696.662,

- contributi regionali Urbano ammontante a €. 209.442,

- contributi regionali costo del lavoro ammontante a €. 594.321.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	713.372	1.164.368	1.877.740	1.877.740		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.024.342		6.024.342	6.024.342		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.273	11.878	56.151	56.151		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.809.084	731.116	2.540.200	1.589.577	950.623	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.591.071</b>	<b>1.907.362</b>	<b>10.498.433</b>	<b>9.547.810</b>	<b>950.623</b>	

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.877.740	1.877.740
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.024.342	6.024.342
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.151	56.151
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.540.200	2.540.200
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.498.433	10.498.433

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	226.419	(223.475)	2.944
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	35.132	9.726	44.858
Totale disponibilità liquide	261.551	(213.749)	47.802

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







	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.424.460)							(2.848.507)
Utile (perdita)	575.953						(150.246)	(150.246)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
dell'esercizio								
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	5.131.057						(150.246)	5.166.299

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.051.621			
Riserva da soprapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione	5.113.431			
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva straordinaria				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi non realizzati				
Riserva da conguaglio utili in corso				
Varie altre riserve				
Totale altre riserve				
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
Totale	8.165.052			
Quota non distribuibile				
Residua quota distribuibile				

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

--

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)					
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		1.970.784		113.775	2.084.559
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio		(185.488)			(185.488)
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni		(185.488)			(185.488)
Valore di fine esercizio		1.785.296		113.775	1.899.071

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.556.031
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	130.212
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	130.212
Valore di fine esercizio	1.686.243

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	753.359	(408.568)	344.791	344.791		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	1.639	(30)	1.609	309	1.300	
Debiti verso fornitori	1.146.804	(219.707)	927.097	927.097		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	4.401.210	1.179.739	5.580.949	1.440.885	4.140.064	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	859.590	484.308	1.343.898	1.345.658	(1.760)	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.461	(5.963)	90.498	90.498		
Altri debiti	934.235	53.739	987.974	438.043	549.931	
<b>Totale debiti</b>	<b>8.193.298</b>	<b>1.083.518</b>	<b>9.276.816</b>	<b>4.587.281</b>	<b>4.689.535</b>	

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	
Obbligazioni convertibili	-	
Debiti verso soci per finanziamenti	-	
Debiti verso banche	344.791	344.791
Debiti verso altri finanziatori	-	
Acconti	1.609	1.609

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	927.097	927.097
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	-
Debiti verso imprese controllanti	5.580.949	5.580.949
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
Debiti tributari	1.343.898	1.343.898
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.498	90.498
Altri debiti	987.974	987.974
Debiti	9.276.816	9.276.816

## Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- I ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;
- I risconti passivi sono i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi			
Risconti passivi	215.367	(5.685)	209.682
Totale ratei e risconti passivi	215.367	(5.685)	209.682

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

#### RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CORRISPETTIVI LUMBI	858.679
RICAVI DA CORRISPETTIVI PORTA CATANIA	1.140.462
RICAVI DA CORRISPETTIVI FUNIVIA	1.813.228
RICAVI DA CORRISPETTIVI URBANO	98.464
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' COPERTO	11.963
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' SCOPERTO	99.877
RICAVI VENDITA BIGLIETTI FUNIVIA	1.066
RICAVI UTILIZZO PARCHEGGI	212.393
RICAVI MANUTENZIONE ACQUEDOTTO	687.841
RICAVI MANUTENZIONE PUBBLICA	249.158
RICAVI SCUOLABUS	144.278
RIMBORSI COSTI BOLLETTAZIONE	64.204
NOLEGGIO STRUTTURE - FIERE	55.524
NOLEGGIO PIATTAFORMA	80
Totale	5.437.217

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	5.437.218
Totale	5.437.218

ALTRI RICAVI E PROVENTI	
CONTRIBUTI REG. FUNIVIA	325.284
CONTRIBUTI REG. URBANO	115.360
CONTRIBUTI REG. LAVORO	259.228

Contributi c/impianti	5.685
Sopravvenienze attive	13.527
Affitti attivi ed altri proventi immobiliari	71.878
Noleggi	5.124
Ricavi e proventi diversi da attività caratteristica	5
Arrotondamenti	9
<b>totale</b>	<b>796.100</b>

## Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Prospetto costi della produzione:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	270.825	253.571
7) per servizi	1.148.491	1.490.233
8) per godimento di beni di terzi	456.000	2.943
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.622.713	2.437.023
b) oneri sociali	540.772	539.543
c) trattamento di fine rapporto	174.131	197.751
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	13.843	16.846
Totale costi per il personale	3.351.459	3.191.163
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.118	14.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	832.266	929.628
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		

Totale ammortamenti e svalutazioni	846.384	943.746
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	156.601	52.499
Totale costi della produzione	6.229.760	5.934.155

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

#### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Com'è noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'art. 2426 c.c. che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazioni di norme tributarie.

Il venir meno di tale facoltà non comporta la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b) del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale.

La nostra società, comunque, non rileva alcuna interferenza fiscale.

In ossequio a quanto previsto dal principio contabile n. 25 del CNDC-CNR si precisa che non si sono realizzate in questo bilancio le condizioni previste per l'iscrizione di imposte anticipate o di imposte differite.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

## Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Anno	Numero dipendenti
2012	73
2013	70

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore autoferrotranviere.

## Nota integrativa, parte finale

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

## Dichiarazione di conformità del bilancio

### Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il presente Bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi chiediamo pertanto l'approvazione del presente bilancio proponendo, in ordine al risultato di esercizio,

che la perdita di Euro 150.246

- venga coperta con utili di esercizi precedenti portati a nuovo.

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.**



*Giuseppe S. S. S. S.*

# ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

Sede in VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)

Registro Imprese 01982940833 - Rea 165019

Partita IVA 01982940833 - Codice Fiscale 01982940833

Capitale sociale EURO 3.051.621 i.v.

## Relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31-12-2014

Signori,

l'esercizio chiuso al 31-12-2014 riporta un utile d'esercizio di Euro 2.263, che rispetto all'esercizio precedente varia del -101,51% pari ad Euro 152.509.

### Situazione patrimoniale

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

	31-12-2014	31-12-2013	Variazioni	%
<b>ATTIVO</b>				
Attività fisse	8.164.044	8.528.823	-364.779	-4,28%
Rimanenze	86.438	53.475	32.963	61,64%
Liquidità differite	11.879.687	10.498.433	1.381.254	13,16%
Liquidità immediate	50.198	47.802	2.396	5,01%
<b>Capitale Investito</b>	<b>19.192.047</b>	<b>18.238.111</b>	<b>953.936</b>	<b>5,23%</b>
<b>PASSIVO</b>				
Capitale Netto	5.354.051	5.166.299	187.752	3,63%
Debiti a medio/lungo termine	8.492.836	8.274.849	217.987	2,63%
Debiti a breve termine	5.138.287	4.587.281	551.006	12,01%
<b>Fonti del Capitale Investito</b>	<b>19.192.047</b>	<b>18.238.111</b>	<b>953.936</b>	<b>5,23%</b>

### Situazione finanziaria

	31-12-2014	31-12-2013	Variazioni	%
Posizione finanziaria netta	-3.147.107	-2.243.211	-903.896	40,29%

### Situazione economica

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

	31-12-2014	31-12-2013	Variazioni	%
Ricavi netti	5.398.185	5.437.218	-39.033	-0,72%
Costi esterni	2.474.424	2.031.917	442.507	21,78%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>2.923.761</b>	<b>3.405.301</b>	<b>-481.540</b>	<b>-14,14%</b>
Costo lavoro	3.125.979	3.351.459	-225.480	-6,73%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>-202.218</b>	<b>53.842</b>	<b>-256.060</b>	<b>-475,58%</b>
Ammortamenti	850.897	846.384	4.513	0,53%
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>-1.053.115</b>	<b>-792.542</b>	<b>-260.573</b>	<b>32,88%</b>
Proventi diversi	1.198.193	796.100	402.093	50,51%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>145.078</b>	<b>3.558</b>	<b>141.520</b>	<b>3.977,52%</b>
Proventi e oneri finanziari	-38.521	-38.618	97	-0,25%
<b>Reddito di competenza</b>	<b>106.557</b>	<b>-35.060</b>	<b>141.617</b>	<b>-403,93%</b>
Proventi e oneri straordinari e rettifiche	0	0	0	0,00%
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>106.557</b>	<b>-35.060</b>	<b>141.617</b>	<b>-403,93%</b>
Imposte	104.294	115.186	-10.892	-9,46%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>- 2.263</b>	<b>-150.246</b>	<b>152.509</b>	<b>-101,51%</b>

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, è stata posta in liquidazione ma l'attività è stata effettuata in continuità.

#### Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge

Nell'anno non è stata effettuata rivalutazione sui beni dell'impresa.

#### Documento programmatico sulla sicurezza

Il liquidatore dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

#### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31-12-2014	2.263
5% a riserva legale	113
a riserva statutaria	0

a riserva straordinaria	0
ad altre riserve	0
a dividendo	0
a copertura perdite	2.150

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

Il liquidatore



The image shows a circular official stamp of the 'AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA'. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in black ink, which appears to read 'Stefano Fedor'.

## BILANCIO DI ESERCIZIO al 31-12-2014

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA
Sede:	VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)
Capitale sociale:	3.051.621
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	01982940833
Partita IVA:	01982940833
Codice fiscale:	01982940833
Numero REA:	165019
Forma giuridica:	Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	si
Società con socio unico:	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

### Stato patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		

	31-12-2014	31-12-2013
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	1.484	15.602
Totale immobilizzazioni immateriali	1.484	15.602
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.474.345	7.238.323
2) impianti e macchinario	138.830	164.908
3) attrezzature industriali e commerciali	53.702	48.412
4) altri beni	68.877	90.205
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.750	20.750
Totale immobilizzazioni materiali	6.756.504	7.562.598
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

	31-12-2014	31-12-2013
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.445	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	355.445	
Totale crediti	355.445	
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	355.445	
Totale immobilizzazioni (B)	7.113.433	7.578.200
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	86.438	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		53.475
5) acconti		
Totale rimanenze	86.438	53.475
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	780.460	1.877.740
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	780.460	1.877.740
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

	31-12-2014	31-12-2013
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.839.951	6.024.342
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	7.839.951	6.024.342
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.600	56.151
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	180.600	56.151
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.028.065	1.589.577
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.050.611	950.623
Totale crediti verso altri	3.078.676	2.540.200
Totale crediti	11.879.687	10.498.433
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		

	31-12-2014	31-12-2013
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.324	2.944
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	45.874	44.858
Totale disponibilità liquide	50.198	47.802
Totale attivo circolante (C)	12.016.323	10.599.710
D) Ratei e risconti	62.291	60.201
Totale attivo	19.192.047	18.238.111
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.051.621	3.051.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	5.298.920	5.113.431
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.998.753)	(2.848.507)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.263	(150.246)
Perdita ripianata nell'esercizio		

	31-12-2014	31-12-2013
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	5.354.051	5.166.299
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	1.599.807	1.785.296
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	113.775	113.775
Totale fondi per rischi ed oneri	1.713.582	1.899.071
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.701.563	1.686.243
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.212	344.791
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche	337.212	344.791
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	809	309
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.300	1.300
Totale acconti	2.109	1.609
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	782.600	927.097

	31-12-2014	31-12-2013
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	782.600	927.097
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.113.533	1.440.885
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.882.633	4.140.064
Totale debiti verso controllanti	6.996.166	5.580.949
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.297.244	1.345.658
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.367	(1.760)
Totale debiti tributari	1.299.611	1.343.898
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.540	90.498
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.540	90.498
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	512.349	438.043
esigibili oltre l'esercizio successivo	191.391	549.931

	31-12-2014	31-12-2013
Totale altri debiti	703.740	987.974
Totale debiti	10.215.978	9.276.816
E) Ratei e risconti	206.873	209.682
Totale passivo	19.192.047	18.238.111

## Conto economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.398.185	5.437.218
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	642.286	705.558
altri	555.907	90.542
Totale altri ricavi e proventi	1.198.193	796.100
Totale valore della produzione	6.596.378	6.233.318
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	173.790	270.825
7) per servizi	1.309.708	1.148.491
8) per godimento di beni di terzi	456.000	456.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.422.112	2.622.713
b) oneri sociali	519.998	540.772
c) trattamento di fine rapporto	169.051	174.131
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	14.818	13.843
Totale costi per il personale	3.125.979	3.351.459
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.118	14.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	836.779	832.266
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		

	31-12-2014	31-12-2013
Totale ammortamenti e svalutazioni	850.897	846.384
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(32.963)	
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	567.889	156.601
Totale costi della produzione	6.451.300	6.229.760
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	145.078	3.558
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	149	322
Totale proventi diversi dai precedenti	149	322
Totale altri proventi finanziari	149	322

	31-12-2014	31-12-2013
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	38.670	38.940
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.670	38.940
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.521)	(38.618)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	106.557	(35.060)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	104.294	115.186
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		

	31-12-2014	31-12-2013
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	104,294	115.186
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.263	(150.246)

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.263.

### Attività svolte

L'ASM è un'azienda speciale costituita ai sensi della L.142/90 recepita dalla Regione Sicilia con l.r. 48/91.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi e nell'ambito del territorio comunale.

I servizi gestiti dall'azienda sono:

- 1) trasporto su fune,
- 2) trasporto su ruote (scuola bus e urbano),
- 3) gestione parcheggi,
- 4) manutenzione acquedotto cittadino,
- 5) manutenzione pubblica amministrazione.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- 1) Parcheggio Lumbi via M. e N. Garipoli,
- 2) Parcheggio Porta Catania via San. Vincenzo,
- 3) Funivia piazzale Funivia e e via L. Pirandello,
- 4) acquedotto via S.F di Paola.

### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice

civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota Integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

**In ordine ai principi di redazione del bilancio si segnala che:**

- gli eventuali valori originariamente espressi in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi in vigore al momento di effettuazione;
- il nostro bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423-bis del c.c. ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4;
- nell'esposizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati seguiti gli schemi previsti dal c.c. e le interpretazioni contenute nel principio contabile n. 12 del CNDC-CNR escludendo, per maggiore chiarezza espositiva, l'indicazione dei conti che non portano saldi;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423-ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, nulla vi è da segnalare in quanto le voci del bilancio che siete chiamati ad approvare risultano omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente;
- i criteri applicati nella valutazione delle varie voci del Bilancio sono conformi all'art. 2426 codice civile. Compatibilmente alle disposizioni civilistiche e preveggenti, i criteri adottati sono sostanzialmente analoghi a quelli degli anni precedenti;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni materiali (lettera B punto II) vengono indicati in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e rettificativi;
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## Nota integrativa, attivo

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono riportate al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale.

Le migliorie sui beni di terzi che comportano un aumento significativo della durata del bene sono ammortizzate in base al più breve tra il periodo di sfruttamento della miglioria e la durata residua del contratto.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento e/o ai coefficienti applicati

### **Immobilizzazioni materiali**

Risultano iscritte al costo storico comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione determinata con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Qualora vengano contratti prestiti e/o mutui per la costruzione del cespite, gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto vengono imputati direttamente al cespite durante il periodo di fabbricazione e fino al momento della utilizzazione del bene.

Le manutenzioni ordinarie sono imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie ed in generale tutte le spese incrementative che prolungano la vita dei cespiti, ove sostenute, sono state capitalizzate ai relativi cespiti alle quale si riferiscono. Il valore così determinato è rettificato dagli ammortamenti effettuati sia nel passato che nel corrente esercizio.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base dell'art. 102 Tuir e nel rispetto dei coefficienti ministeriali posti dal D. M. 31/12/1988 . Per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio, in quanto non utilizzati per l'intero anno, l'aliquota di ammortamento viene ridotta alla metà.

Riteniamo che l'adozione di tali aliquote di ammortamento sia coerente con l'esigenza di riflettere in Bilancio un valore del cespiti corrispondente al loro effettivo utilizzo ed alla loro residua possibilità di utilizzazione nell'ordinario esercizio dell'attività.

In ossequio all'art. 1, comma 33, lettera n), n. 1, della legge 244/2007 non sono stati effettuati ammortamenti anticipati e/o accelerati (non più previsti dalle norme fiscali).

#### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.



	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							14.118	14.118
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni							(14.118)	(14.118)
Valore di fine esercizio								
Costo							57.668	57.668
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							56.184	56.184

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni								
Valore di bilancio							1.484	1.484

## Immobilizzazioni materiali

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dal corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La società si è avvalsa, in passato, della facoltà prevista dall'art.15 del D.L. 185/08, che prevede la possibilità di rivalutare i beni immobili. Attraverso questa operazione è stato possibile dare un valore più coerente con il mercato a quegli immobili che risultano in carico a cifre che non rispecchiano il valore reale del bene. Si è proceduto con la rivalutazione del solo costo storico (con conseguente prolungamento della durata del periodo di ammortamento) Si da atto che il valore netto dei beni rivalutati risultanti dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

La contropartita di detta rivalutazione è stata iscritta tra le riserve del patrimonio netto.

Non si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione: Si sono conseguentemente stanziato le imposte differite relativamente al disallineamento civile-fiscale, iscritte a riduzione della riserva da rivalutazione).

La rivalutazione è stata effettuata solo con effetti civili (ossia senza aver assolto l'imposta sostitutiva del 3%), quindi l'eccedenza degli ammortamenti accantonati a seguito della rivalutazione saranno ripresi a tassazione stante la irrilevanza dal punto di vista fiscale.

## 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	17.387.565	467.713	289.539	1.031.585	20.750	19.197.152
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.149.242	302.806	241.128	941.380		11.634.556
Svalutazioni						
Valore di bilancio	7.238.323	164.908	48.412	90.205	20.750	7.562.598
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	763.978	26.078	(5.290)	21.328		806.094
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(763.978)	(26.078)	5.290	(21.328)		(806.094)
Valore di fine esercizio						
Costo	17.387.565	473.540	307.632	1.038.353	20.750	19.227.839
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.913.220	334.709	253.930	969.476		12.471.335
Svalutazioni						
Valore di bilancio	6.474.345	138.830	53.702	68.877	20.750	6.756.504

## Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Rimanenze

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo		86.438	86.438
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	53.475	(53.475)	
Acconti			
<b>Totale rimanenze</b>	<b>53.475</b>	<b>32.963</b>	<b>86.438</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Tra i crediti tributari è riportato (le voci più significative) :

- il credito IVA ammontante a € 5.911

- l' IRAP per € 174.522.

Tra i crediti v/altri è riportato :

- contributi regionali Funivia ammontante a €. 894.463,
- contributi regionali Urbano ammontante a €. 220.836,
- contributi regionali costo del lavoro ammontante a €. 849.208

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.877.740	(1.097.280)	780.460	780.460		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.024.342	1.815.609	7.839.951	7.839.951		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.151	124.449	180.600	180.600		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.540.200	538.476	3.078.676	2.028.065	1.050.611	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>10.498.433</b>	<b>1.381.254</b>	<b>11.879.687</b>	<b>10.829.076</b>	<b>1.050.611</b>	

### **Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	780.460	780.460
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.839.951	7.839.951
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	180.600	180.600
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.078.676	3.078.676
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>11.879.687</b>	<b>11.879.687</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.944	1.380	4.324
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	44.858	1.016	45.874
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>47.802</b>	<b>2.396</b>	<b>50.198</b>

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

## Ratei e risconti attivi

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

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- I ratei attivi sono rappresentati dai proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- I risconti attivi sono rappresentati dai costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi			
Risconti attivi	60.201	2.090	62.291
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>60.201</b>	<b>2.090</b>	<b>62.291</b>







	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassificazioni		
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.848.507)							(2.998.753)
Utile (perdita) dell'esercizio	(150.246)						2.263	2.263
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	5.166.299						2.263	5.354.051

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.051.621			
Riserva da soprapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione	5.298.920			
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi non realizzati				
Riserva da conguaglio utili in corso				
Varie altre riserve				
Totale altre riserve				
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
<b>Totale</b>	<b>8.350.541</b>			
Quota non distribuibile				
Residua quota distribuibile				

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

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)					
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		1.785.296		113.775	1.899.071
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio		(185.489)			(185.489)
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Totale variazioni</b>		<b>(185.489)</b>			<b>(185.489)</b>
Valore di fine esercizio		1.599.807		113.775	1.713.582

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.686.243
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.320
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	15.320
Valore di fine esercizio	1.701.563

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	344.791	(7.579)	337.212	337.212		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	1.609	500	2.109	809	1.300	
Debiti verso fornitori	927.097	(144.497)	782.600	782.600		
Debiti rappresentati da titoli di credito						

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	5.580.949	1.415.217	6.996.166	2.113.533	4.882.633	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	1.343.898	(44.287)	1.299.611	1.297.244	2.367	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.498	4.042	94.540	94.540		
Altri debiti	987.974	(284.234)	703.740	512.349	191.391	
<b>Totale debiti</b>	<b>9.276.816</b>	<b>939.162</b>	<b>10.215.978</b>	<b>5.138.287</b>	<b>5.077.691</b>	

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	
Obbligazioni convertibili	-	
Debiti verso soci per finanziamenti	-	
Debiti verso banche	337.212	337.212
Debiti verso altri finanziatori	-	
Acconti	2.109	2.109
Debiti verso fornitori	782.600	782.600
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	
Debiti verso imprese controllate	-	

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso imprese collegate	-	
Debiti verso imprese controllanti	6.996.166	6.996.166
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	
Debiti tributari	1.299.611	1.299.611
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.540	94.540
Altri debiti	703.740	703.740
Debiti	10.215.978	10.215.978

## Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- i ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- i risconti passivi sono i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi			
Risconti passivi	209.682	(2.809)	206.873
Totale ratei e risconti passivi	209.682	(2.809)	206.873

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CORRISPETTIVI LUMBI	895.706
RICAVI DA CORRISPETTIVI PORTA CATANIA	1.151.195
RICAVI DA CORRISPETTIVI FUNIVIA	1.933.250
RICAVI DA CORRISPETTIVI URBANO	101.720
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' COPERTO	8.638
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' SCOPERTO	106.268
RICAVI VENDITA BIGLIETTI FUNIVIA	2.227
RICAVI UTILIZZO PARCHEGGI	177.933
RICAVI MANUTENZIONE ACQUEDOTTO	634.311
RICAVI MANUTENZIONE PUBBLICA	102.164
RICAVI SCUOLABUS	200.000
RIMBORSI COSTI BOLLETTAZIONE	43.151
NOLEGGIO STRUTTURE - FIERE	41.574
SERVIZI RIMOZIONE	48
<b>Totale</b>	<b>5.398.185</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	5.398.185
<b>Totale</b>	<b>5.398.185</b>

ALTRI RICAVI E PROVENTI (voci più significative)	
CONTRIBUTI REG. FUNIVIA	287.548
CONTRIBUTI REG. URBANO	97.041
CONTRIBUTI REG. LAVORO	254.887
Contributi c/impianti	2.3809
Sopravvenienze attive	434.075
Affitti attivi ed altri proventi immobiliari	92.398
Noleggi	8.500
Ricavi e proventi diversi da attività caratteristica	22.928

## Costi della produzione

Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	173.790	270.825
7) per servizi	1.309.708	1.148.491
8) per godimento di beni di terzi	456.000	456.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.422.112	2.622.713
b) oneri sociali	519.998	540.772
c) trattamento di fine rapporto	169.051	174.131
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	14.818	13.843
Totale costi per il personale	3.125.979	3.351.459
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.118	14.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	836.779	832.266
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	850.897	846.384
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(32.963)	
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	567.889	156.601
Totale costi della produzione	6.451.300	6.229.760

## Dichiarazione di conformità del bilancio

### Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il presente Bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi chiediamo pertanto l'approvazione del presente bilancio proponendo, in ordine al risultato di esercizio,

che l'utile di Euro 2.263

- venga interamente portato a nuovo, previo accantonamento del 5% alla riserva legale.
- venga distribuito ai soci,

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.

Il liquidatore

John P. P. P. P.



# ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

Sede in VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)

Registro Imprese 01982940833 - Rea 165019

Partita IVA 01982940833 - Codice Fiscale 01982940833

Capitale sociale EURO 3.051.621 i.v.

## Relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31-12-2015

Signori,

l'esercizio chiuso al 31-12-2015 riporta un utile d'esercizio di Euro 372.244, che rispetto all'esercizio precedente varia del 16.349,14% pari ad Euro 369.981.

### Situazione patrimoniale

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

	31-12-2015	31-12-2014	Variazioni	%
<b>ATTIVO</b>				
Attività fisse	7.395.520	8.164.044	-768.524	-9,41%
Rimanenze	94.919	86.438	8.481	9,81%
Liquidità differite	13.144.730	11.879.687	1.265.043	10,65%
Liquidità immediate	630.542	50.198	580.344	1.156,11%
<b>Capitale Investito</b>	<b>20.211.727</b>	<b>19.192.047</b>	<b>1.019.680</b>	<b>5,31%</b>
<b>PASSIVO</b>				
Capitale Netto	5.911.783	5.354.051	557.732	10,42%
Debiti a medio/lungo termine	8.741.804	8.492.836	248.968	2,93%
Debiti a breve termine	5.343.331	5.138.287	205.044	3,99%
<b>Fonti del Capitale Investito</b>	<b>20.211.727</b>	<b>19.192.047</b>	<b>1.019.680</b>	<b>5,31%</b>

### Situazione finanziaria

	31-12-2015	31-12-2014	Variazioni	%
Posizione finanziaria netta	-3.475.443	-3.147.107	-328.336	10,43%

### Situazione economica

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

	31-12-2015	31-12-2014	Variazioni	%
Ricavi netti	5.231.824	5.398.185	-166.361	-3,08%
Costi esterni	1.900.350	2.474.424	-574.074	-23,20%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>3.331.474</b>	<b>2.923.761</b>	<b>407.713</b>	<b>13,94%</b>
Costo lavoro	2.751.254	3.125.979	-374.725	-11,99%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>580.220</b>	<b>-202.218</b>	<b>782.438</b>	<b>-386,93%</b>
Ammortamenti	866.752	850.897	15.855	1,86%
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>-286.532</b>	<b>-1.053.115</b>	<b>766.583</b>	<b>-72,79%</b>
Proventi diversi	701.429	1.198.193	-496.764	-41,46%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>414.897</b>	<b>145.078</b>	<b>269.819</b>	<b>185,98%</b>
Proventi e oneri finanziari	-3.003	-38.521	35.518	-92,20%
<b>Reddito di competenza</b>	<b>411.894</b>	<b>106.557</b>	<b>305.337</b>	<b>286,55%</b>
Proventi e oneri straordinari e rettifiche	0	0	0	0,00%
<b>Redditi ante imposte</b>	<b>411.894</b>	<b>106.557</b>	<b>305.337</b>	<b>286,55%</b>
Imposte	39.650	104.294	-64.644	-61,98%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>372.244</b>	<b>2.263</b>	<b>369.981</b>	<b>16.349,14%</b>

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, è stata posta in liquidazione ma l'attività è stata effettuata in continuità.

### Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge

Nell'anno non è stata effettuata rivalutazione sui beni dell'impresa.

### Documento programmatico sulla sicurezza

Il liquidatore dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31-12-2015	372.244
-------------------------------------	---------

5% a riserva legale	18.612
a riserva statutaria	0
a riserva straordinaria	0
ad altre riserve	0
a dividendo	0
a copertura perdite	353.632

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

Il liquidatore



## BILANCIO DI ESERCIZIO al 31-12-2015

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA
Sede:	VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)
Capitale sociale:	3.051.621
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	01982940833
Partita IVA:	01982940833
Codice fiscale:	01982940833
Numero REA:	165019
Forma giuridica:	Società per azioni, aziende speciali e consorzi di cui agli artt. 31, 113, 114, 115 e 116 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali)
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	si
Società con socio unico:	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

### Stato patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		

	31-12-2015	31-12-2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	58.448	
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	10.232	1.484
Totale immobilizzazioni immateriali	68.680	1.484
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.721.080	6.474.345
2) impianti e macchinario	391.828	138.830
3) attrezzature industriali e commerciali	42.148	53.702
4) altri beni	47.575	68.877
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.750	20.750
Totale immobilizzazioni materiali	6.223.381	6.756.504
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		

	31-12-2015	31-12-2014
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	200	355,445
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	200	355,445
Totale crediti	200	355,445
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	200	355,445
Totale immobilizzazioni (B)	6.292.261	7.113.433
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	86.438	86.438
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti	8.481	
Totale rimanenze	94.919	86.438
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.243.971	780.460
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	2.243.971	780.460
2) verso imprese controllate		

	31-12-2015	31-12-2014
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.839.951	7.839.951
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	7.839.951	7.839.951
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.300	180.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.807	
Totale crediti tributari	216.107	180.600
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.741.442	2.028.065
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.103.259	1.050.611
Totale crediti verso altri	2.844.701	3.078.676
Totale crediti	13.144.730	11.879.687
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		

	31-12-2015	31-12-2014
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	535.080	4.324
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	95.462	45.874
Totale disponibilità liquide	630.542	50.198
Totale attivo circolante (C)	13.870.191	12.016.323
D) Ratei e risconti	49.275	62.291
Totale attivo	20.211.727	19.192.047
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.051.621	3.051.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	5.484.408	5.298.920
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.996.490)	(2.998.753)

	31-12-2015	31-12-2014
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	372.244	2.263
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	5.911.783	5.354.051
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	1.414.319	1.599.807
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	113.775	113.775
Totale fondi per rischi ed oneri	1.528.094	1.713.582
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.655.519	1.701.563
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		337.212
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		337.212
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		809
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.300	1.300
Totale acconti	1.300	2.109

	31-12-2015	31-12-2014
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	815.698	782.600
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	815.698	782.600
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.736.678	2.113.533
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.366.013	4.882.633
Totale debiti verso controllanti	8.102.691	6.996.166
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.548.745	1.297.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	290	2.367
Totale debiti tributari	1.549.035	1.299.611
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.413	94.540
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.413	94.540
14) altri debiti		

	31-12-2015	31-12-2014
esigibili entro l'esercizio successivo	139.797	512.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	190.588	191.391
<b>Totale altri debiti</b>	<b>330.385</b>	<b>703.740</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>10.901.522</b>	<b>10.215.978</b>
E) Ratei e risconti	214.809	206.873
<b>Totale passivo</b>	<b>20.211.727</b>	<b>19.192.047</b>

## Conto economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.231.824	5.398.185
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(3.800)	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	567.654	642.286
altri	133.775	555.907
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>701.429</b>	<b>1.198.193</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.929.453</b>	<b>6.596.378</b>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	226.458	173.790
7) per servizi	1.038.723	1.309.708
8) per godimento di beni di terzi	483.530	456.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.079.975	2.422.112
b) oneri sociali	477.540	519.998
c) trattamento di fine rapporto	170.137	169.051
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	23.602	14.818
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.751.254</b>	<b>3.125.979</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.864	14.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	848.888	836.779
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

	31-12-2015	31-12-2014
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	866.752	850.897
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(32.963)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	147.839	567.889
Totale costi della produzione	5.514.556	6.451.300
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	414.897	145.078
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	958	149
Totale proventi diversi dai precedenti	958	149

	31-12-2015	31-12-2014
Totale altri proventi finanziari	958	149
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	3.961	38.670
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.961	38.670
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.003)	(38.521)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	411.894	106.557
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.650	104.294
imposte relative a esercizi precedenti		

	31-12-2015	31-12-2014
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.650	104.294
21) Utile (perdita) dell'esercizio	372.244	2.263

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 372.244.

### Attività svolte

L'ASM è un'azienda speciale costituita ai sensi della L.142/90 recepita dalla Regione Sicilia con l.r 48/91.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi e nell'ambito del territorio comunale.

I servizi gestiti dall'azienda sono:

- 1) trasporto su fune,
- 2) trasporto su ruote (scuola bus e urbano),
- 3) gestione parcheggi,
- 4) manutenzione acquedotto cittadino,
- 5) manutenzione pubblica amministrazione.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- 1) Parcheggio Lumby via M. e N. Garipoli,
- 2) Parcheggio Porta Catania via San. Vincenzo,
- 3) Funivia piazzale Funivia e e via L. Pirandello,
- 4) acquedotto via S.F di Paola.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

### **In ordine ai principi di redazione del bilancio si segnala che:**

- gli eventuali valori originariamente espressi in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi in vigore al momento di effettuazione;
- il nostro bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423-bis del c.c. ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4;
- nell'esposizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati seguiti gli schemi previsti dal c.c. e le interpretazioni contenute nel principio contabile n. 12 del CNDC-CNR escludendo, per maggiore chiarezza espositiva, l'indicazione dei conti che non portano saldi;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423-ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, nulla vi è da segnalare in quanto le voci del bilancio che siete chiamati ad approvare risultano omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente;
- i criteri applicati nella valutazione delle varie voci del Bilancio sono conformi all'art. 2426 codice civile. Compatibilmente alle disposizioni civilistiche e preveggenti, i criteri adottati sono sostanzialmente analoghi a quelli degli anni precedenti;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni materiali (lettera B punto II) vengono indicati in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e rettificativi;
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi

si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## **Nota integrativa, attivo**

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono riportate al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Il costo dei diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, brevetti industriali, processi, formule, software, viene ammortizzato nella misura massima del 50% del costo.

Le spese di costituzione e d'impianto, di modifiche statutarie, di pubblicità, di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale, sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento e/o ai coefficienti applicati

L'iscrizione in bilancio dei costi d'impianto e di ampliamento, di avviamento, di pubblicità, nonché quelli di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale è stata concordata con il collegio sindacale e dallo stesso autorizzata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Risultano iscritte al costo storico comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione determinata con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Le manutenzioni ordinarie sono imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie ed in generale tutte le spese incrementative che prolungano la vita dei cespiti, ove sostenute, sono state capitalizzate ai relativi cespiti alle quali si riferiscono. Il valore così determinato è rettificato dagli ammortamenti effettuati sia nel passato che nel corrente esercizio.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base dell'art. 102 TuIr e nel rispetto dei coefficienti ministeriali posti dal D. M. 31/12/1988. Per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio, in quanto non utilizzati per l'intero anno, l'aliquota di ammortamento viene ridotta alla metà.

Riteniamo che l'adozione di tali aliquote di ammortamento sia coerente con l'esigenza di riflettere in Bilancio un valore dei cespiti corrispondente al loro effettivo utilizzo ed alla loro residua possibilità di utilizzazione nell'ordinario esercizio dell'attività.

In ossequio all'art. 1, comma 33, lettera n), n. 1, della legge 244/2007 non sono stati effettuati ammortamenti anticipati e/o accelerati (non più previsti dalle norme fiscali).

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.



	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				(58.448)			(8.748)	(67.196)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				58.448			8.748	67.196
Valore di fine esercizio								
Costo				73.060			69.668	142.728
Rivalutazioni								
Ammortamenti				14.612			59.436	74.048

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
(Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio				58.448			10.232	68.680

## Immobilizzazioni materiali

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La società si è avvalsa, in passato, della facoltà prevista dall'art.15 del D.L. 185/08, che prevede la possibilità di rivalutare i beni immobili. Attraverso questa operazione è stato possibile dare un valore più coerente con il mercato a quegli immobili che risultano in carico a cifre che non rispecchiano il valore reale del bene. Si è proceduto con la rivalutazione del solo costo storico (con conseguente prolungamento della durata del periodo di ammortamento) Si da atto che il valore netto dei beni rivalutati risultanti dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

La contropartita di detta rivalutazione è stata iscritta tra le riserve del patrimonio netto.

Non si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione: Si sono conseguentemente stanziati le imposte differite relativamente al disallineamento civile-fiscale, iscritte a riduzione della riserva da rivalutazione).

## 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	17.387.565	473.540	307.632	1.038.353	20.750	19.227.839
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.913.220	334.709	253.930	969.476		12.471.335
Svalutazioni						
Valore di bilancio	6.474.345	138.830	53.702	68.877	20.750	6.756.504
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	753.265	(252.998)	11.554	21.302		533.123
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(753.265)	252.998	(11.554)	(21.302)		(533.123)
Valore di fine esercizio						
Costo	17.398.465	772.080	308.390	1.041.066	20.750	19.540.750
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.677.385	380.251	266.242	993.490		13.317.369
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.721.080	391.828	42.148	47.575	20.750	6.223.381

## Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Rimanenze

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	86.438		86.438
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti		8.481	8.481
Totale rimanenze	86.438	8.481	94.919

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Tra i crediti tributari è riportato (voci più significative):

- il credito IVA ammontante a € 38.820,00,
- Acconto IRAP per € 145.345,

- credito IRAP per € 29.207.

Tra i crediti v/altri è riportato (voci più significative):

- contributi regionali Funivia ammontante a €. 432.733,

- contributi regionali Urbano ammontante a €. 176.794,

- contributi regionali costo del lavoro ammontante a €. 1.071.740.

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

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	780.460	1.463.511	2.243.971	2.243.971		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.839.951		7.839.951	7.839.951		
Crediti verso imprese						

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	180.600	35.507	216.107	213.300	2.807	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.078.676	(233.975)	2.844.701	1.741.442	1.103.259	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>11.879.687</b>	<b>1.265.043</b>	<b>13.144.730</b>	<b>12.038.664</b>	<b>1.106.066</b>	

### **Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).		
Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.243.971	2.243.971
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.839.951	7.839.951

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	216.107	216.107
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.844.701	2.844.701
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.144.730	13.144.730

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.324	530.756	535.080
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	45.874	49.588	95.462
Totale disponibilità liquide	50.198	580.344	630.542

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

## Ratei e risconti attivi

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

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- i ratei attivi sono rappresentati dai proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- i risconti attivi sono rappresentati dai costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi			
Risconti attivi	62.291	(13.016)	49.275
Totale ratei e risconti attivi	62.291	(13.016)	49.275







	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.998.753)							(2.996.490)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.263						372.244	372.244
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	5.354.051						372.244	5.911.783

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.051.621			
Riserva da soprapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione	5.484.408			
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi non realizzati				
Riserva da conguaglio utili in corso				
Varie altre riserve				
Totale altre riserve				
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Totale	8.536.029			
Quota non distribuibile				
Residua quota distribuibile				

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

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)					
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		1.599.807		113.775	1.713.582
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio		(185.488)			(185.488)
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni		(185.488)			(185.488)
Valore di fine esercizio		1.414.319		113.775	1.528.094

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.701.563
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	(46.044)
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(46.044)
Valore di fine esercizio	1.655.519

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	337.212	(337.212)				
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	2.109	(809)	1.300		1.300	
Debiti verso fornitori	782.600	33.098	815.698	815.698		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	6.996.166	1.106.525	8.102.691	2.736.678	5.366.013	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	1.299.611	249.424	1.549.035	1.548.745	290	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.540	7.873	102.413	102.413		
Altri debiti	703.740	(373.355)	330.385	139.797	190.588	
Totale debiti	10.215.978	685.544	10.901.522	5.343.331	5.558.191	

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP, pari a Euro 143.944, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica		Totale
Obbligazioni	-	
Obbligazioni convertibili	-	
Debiti verso soci per finanziamenti	-	
Debiti verso banche	-	
Debiti verso altri finanziatori	-	
Acconti	1.300	1.300
Debiti verso fornitori	815.698	815.698
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	
Debiti verso imprese controllate	-	
Debiti verso imprese collegate	-	
Debiti verso imprese controllanti	8.102.691	8.102.691
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	
Debiti tributari	1.549.035	1.549.035
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.413	102.413

Area geografica		Totale
Altri debiti	330.385	330.385
Debiti	10.901.522	10.901.522

## Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- I ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- I risconti passivi sono i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi		6.301	6.301
Risconti passivi	206.873	1.635	208.508
Totale ratei e risconti passivi	206.873	7.936	214.809

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CORRISPETTIVI LUMBI	842.890
RICAVI DA CORRISPETTIVI PORTA CATANIA	1.149.891
RICAVI DA CORRISPETTIVI FUNIVIA	1.559.334
RICAVI DA CORRISPETTIVI URBANO	117.588
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' COPERTO	14.736
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' SCOPERTO	81.747
RICAVI VENDITA BIGLIETTI FUNIVIA	285
RICAVI UTILIZZO PARCHEGGI	180.096
RICAVI MANUTENZIONE ACQUEDOTTO	761.517
RICAVI MANUTENZIONE PUBBLICA	315.150
RICAVI SCUOLABUS	189.500
NOLEGGIO STRUTTURE - FIERE	18.930
NOLEGGIO PIATTAFORMA	160
Totale	5.231.824

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

ALTRI RICAVI E PROVENTI (voci più significative)	
CONTRIBUTI REG. FUNIVIA	262.707
CONTRIBUTI REG. URBANO	82.415
CONTRIBUTI REG. LAVORO	222.532
Sopravvenienze attive	21.363
Affitti attivi ed altri proventi immobiliari	102.529

## Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Dettaglio costi della produzione:

Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	226.458	173.790
7) per servizi	1.038.723	1.309.708
8) per godimento di beni di terzi	483.530	456.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.079.975	2.422.112
b) oneri sociali	477.540	519.998
c) trattamento di fine rapporto	170.137	169.051
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	23.602	14.818
Totale costi per il personale	2.751.254	3.125.979
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.864	14.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	848.888	836.779
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	866.752	850.897
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(32.963)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		

14) oneri diversi di gestione	147.839	567.889
Totale costi della produzione	5.514.556	6.451.300

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

#### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Com'è noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'art. 2426 c.c. che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazioni di norme tributarie.

Il venir meno di tale facoltà non comporta la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b) del T.U.I.R., come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale.

La nostra società, comunque, non rileva alcuna interferenza fiscale.

In ossequio a quanto previsto dal principio contabile n. 25 del CNDC-CNR si precisa che non si sono realizzate in questo bilancio le condizioni previste per l'iscrizione di imposte anticipate o di imposte differite.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

## Dichiarazione di conformità del bilancio

### Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il presente Bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi chiediamo pertanto l'approvazione del presente bilancio proponendo, in ordine al risultato di esercizio,

che l'utile di Euro 372.244 venga interamente portato a nuovo, previo accantonamento del 5% alla riserva legale.

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.**

*Spina Simpfeder*



# ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

Sede in VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)

Registro Imprese 01982940833 - Rea 165019

Partita IVA 01982940833 - Codice Fiscale 01982940833

Capitale sociale EURO 3.051.621 i.v.

## Relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31-12-2016

Signori,

l'esercizio chiuso al 31-12-2016 riporta un utile d'esercizio di Euro 65.837, che rispetto all'esercizio precedente varia del -82,31% pari ad Euro -306.407.

### Situazione patrimoniale

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

	31-12-2016	31-12-2015	Variazioni	%
<b>ATTIVO</b>				
Attività fisse	7.098.297	7.395.520	-297.223	-4,02%
Rimanenze	86.438	94.919	-8.481	-8,93%
Liquidità differite	11.746.481	13.144.731	-1.398.250	-10,64%
Liquidità immediate	1.414.932	630.542	784.390	124,40%
<b>Capitale Investito</b>	<b>19.207.085</b>	<b>20.211.728</b>	<b>-1.004.643</b>	<b>-4,97%</b>
<b>PASSIVO</b>				
Capitale Netto	6.163.109	5.911.783	251.326	4,25%
Debiti a medio/lungo termine	9.166.089	8.741.804	424.285	4,85%
Debiti a breve termine	3.653.521	5.343.331	-1.689.810	-31,62%
<b>Fonti del Capitale Investito</b>	<b>19.207.085</b>	<b>20.211.727</b>	<b>-1.004.642</b>	<b>-4,97%</b>

### Situazione finanziaria

	31-12-2016	31-12-2015	Variazioni	%
Posizione finanziaria netta	-4.293.120	-3.475.443	-817.677	23,53%

### Situazione economica

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

	31-12-2016	31-12-2015	Variazioni	%
Ricavi netti	5.469.124	5.231.824	237.300	4,54%
Costi esterni	1.985.353	1.900.350	85.003	4,47%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>3.483.771</b>	<b>3.331.474</b>	<b>152.297</b>	<b>4,57%</b>
Costo lavoro	3.145.587	2.751.254	394.333	14,33%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>338.184</b>	<b>580.220</b>	<b>-242.036</b>	<b>-41,71%</b>
Ammortamenti	901.826	866.752	35.074	4,05%
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>-563.642</b>	<b>-286.532</b>	<b>-277.110</b>	<b>96,71%</b>
Proventi diversi	667.844	701.429	-33.585	-4,79%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>104.202</b>	<b>414.897</b>	<b>-310.695</b>	<b>-74,88%</b>
Proventi e oneri finanziari	1.120	-3.003	4.123	-137,30%
<b>Reddito di competenza</b>	<b>105.322</b>	<b>411.894</b>	<b>-306.572</b>	<b>-74,43%</b>
Proventi e oneri straordinari e rettifiche	0	0	0	0,00%
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>105.322</b>	<b>411.894</b>	<b>-306.572</b>	<b>-74,43%</b>
imposte	39.485	39.650	-165	-0,42%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>65.837</b>	<b>372.244</b>	<b>-306.407</b>	<b>-82,31%</b>

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, è stata posta in liquidazione ma l'attività è stata effettuata in continuità.

### Valutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge

Nell'anno non è stata effettuata rivalutazione sui beni dell'impresa.

### Documento programmatico sulla sicurezza

Il liquidatore dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31-12-2016	65.837
5% a riserva legale	3.292

ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

a riserva statutaria	0
a riserva straordinaria	0
ad altre riserve	0
a dividendo	0
a copertura perdite	62.545

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

Il liquidatore



## BILANCIO DI ESERCIZIO al 31-12-2016

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA
Sede:	VIA MARIO E NICOLÒ GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)
Capitale sociale:	3.051.621
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	01982940833
Partita IVA:	01982940833
Codice fiscale:	01982940833
Numero REA:	165019
Forma giuridica:	Società per azioni, aziende speciali e consorzi di cui agli artt. 31, 113, 114, 115 e 116 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali)
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	si
Società con socio unico:	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

### Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		

	31-12-2016	31-12-2015
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	45.404	58.448
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	31.664	10.232
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>77.068</b>	<b>68.680</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.460.091	5.721.080
2) impianti e macchinario	273.074	391.828
3) attrezzature industriali e commerciali	31.422	42.148
4) altri beni	41.727	47.575
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.250	20.750
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.830.564</b>	<b>6.223.381</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
<b>Totale partecipazioni</b>		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>		
b) verso imprese collegate		

	31-12-2016	31-12-2015
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	200	200
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	200	200
Totale crediti	200	200
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	200	200
Totale immobilizzazioni (B)	5.907.832	6.292.261
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	86.438	86.438
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		8.481
Totale rimanenze	86.438	94.919
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.151.128	2.243.972
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	1.151.128	2.243.972
2) verso imprese controllate		

	31-12-2016	31-12-2015
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.501.999	7.839.951
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	7.501.999	7.839.951
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.559	213.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.807	2.807
Totale crediti tributari	215.366	216.107
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.687.523	1.741.442
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.190.465	1.103.259
Totale crediti verso altri	2.877.988	2.844.701
Totale crediti	11.746.481	13.144.731
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		

	31-12-2016	31-12-2015
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.363.654	535.080
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	51.278	95.462
Totale disponibilità liquide	1.414.932	630.542
Totale attivo circolante (C)	13.247.851	13.870.192
D) Ratei e risconti	51.402	49.275
Totale attivo	19.207.085	20.211.728
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.051.621	3.051.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	5.669.897	5.484.408
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.624.246)	(2.996.490)

	31-12-2016	31-12-2015
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	65.837	372.244
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	6.163.109	5.911.783
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	1.228.830	1.414.319
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	113.775	113.775
Totale fondi per rischi ed oneri	1.342.605	1.528.094
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.753.365	1.655.519
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		-
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.300	1.300
Totale acconti	1.300	1.300

	31-12-2016	31-12-2015
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	707.695	815.698
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	707.695	815.698
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.348.803	2.736.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.849.393	5.366.013
Totale debiti verso controllanti	7.198.196	8.102.691
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.395.138	1.548.745
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.238	290
Totale debiti tributari	1.396.376	1.549.035
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.587	102.413
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.587	102.413
14) altri debiti		

	31-12-2016	31-12-2015
esigibili entro l'esercizio successivo	92.298	139.797
esigibili oltre l'esercizio successivo	218.188	190.588
<b>Totale altri debiti</b>	<b>310.486</b>	<b>330.385</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>9.723.640</b>	<b>10.901.522</b>
E) Ratei e risconti	224.366	214.809
<b>Totale passivo</b>	<b>19.207.085</b>	<b>20.211.727</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.469.124	5.231.824
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		(3.800)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	490.321	567.654
altri	177.523	133.775
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>667.844</b>	<b>701.429</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.136.968</b>	<b>5.929.453</b>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	295.390	226.458
7) per servizi	1.084.291	1.038.723
8) per godimento di beni di terzi	484.596	483.530
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.445.484	2.079.975
b) oneri sociali	513.337	477.540
c) trattamento di fine rapporto	169.457	170.137
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	17.309	23.602
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.145.587</b>	<b>2.751.254</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.724	17.864
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	878.102	848.888
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

	31-12-2016	31-12-2015
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	901.826	866.752
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	23.562	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	97.514	147.839
Totale costi della produzione	6.032.766	5.514.556
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	104.202	414.897
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	1.257	958
Totale proventi diversi dai precedenti	1.257	958

	31-12-2016	31-12-2015
Totale altri proventi finanziari	1.257	958
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	137	3.961
Totale interessi e altri oneri finanziari	137	3.961
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.120	(3.003)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	105.322	411.894
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.485	39.650
imposte relative a esercizi precedenti		

	31-12-2016	31-12-2015
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.485	39.650
21) Utile (perdita) dell'esercizio	65.837	372.244

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	65.837	372.244
Imposte sul reddito	39.485	39.650
Interessi passivi/(attivi)	(1.120)	3.003
(Dividendi)		.
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	104.202	414.897
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	193.019	170.137
Ammortamenti delle immobilizzazioni	901.826	866.752
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.094.845	1.036.889
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.199.047	1.451.786
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.481	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.092.844	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(108.003)	

	31-12-2016	31-12-2015
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.127)	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.557	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(988.089)	
Totale variazioni del capitale circolante netto	12.663	
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.211.710	1.451.786
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.120	(3.003)
(Imposte sul reddito pagate)	(192.144)	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(191.024)	(3.003)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.020.686	1.448.783
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.020.686	1.448.783
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	535.080	-
Danaro e valori in cassa	95.462	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	630.542	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.363.654	535.080
Assegni		
Danaro e valori in cassa	51.278	95.462
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.414.932	630.542

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 65.837.

### Attività svolte

L'ASM è un'azienda speciale costituita ai sensi della L.142/90 recepita dalla Regione Sicilia con l.r 48/91.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi e nell'ambito del territorio comunale.

I servizi gestiti dall'azienda sono:

- 1) trasporto su fune,
- 2) trasporto su ruote (scuola bus e urbano),
- 3) gestione parcheggi,
- 4) manutenzione acquedotto cittadino,
- 5) manutenzione pubblica amministrazione.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- 1) Parcheggio Lumbl via M. e N. Garipoli,
- 2) Parcheggio Porta Catania via San. Vincenzo,
- 3) Funivia piazzale Funivia e e via L. Pirandello,
- 4) acquedotto via S.F di Paola.

#### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

#### **In ordine ai principi di redazione del bilancio si segnala che:**

- gli eventuali valori originariamente espressi in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi in vigore al momento di effettuazione;

- il nostro bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423-bis del c.c. ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri;

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4;
- nell'esposizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati seguiti gli schemi previsti dal c.c. e le interpretazioni contenute nel principio contabile n. 12 del CNDC-CNR escludendo, per maggiore chiarezza espositiva, l'indicazione dei conti che non portano saldi;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423-ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, nulla vi è da segnalare in quanto le voci del bilancio che siete chiamati ad approvare risultano omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente;
- I criteri applicati nella valutazione delle varie voci del Bilancio sono conformi all'art. 2426 codice civile. Compatibilmente alle disposizioni civilistiche e preveggenti, i criteri adottati sono sostanzialmente analoghi a quelli degli anni precedenti;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- 
- le immobilizzazioni materiali (lettera B punto II) vengono indicati in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e rettificativi;
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## **Nota integrativa, attivo**

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

#### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono riportate al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Il costo dei diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, brevetti industriali, processi, formule, software, viene ammortizzato nella misura massima del 50% del costo.

Le spese di costituzione e d'impianto, di modifiche statutarie, di pubblicità, di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale, sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento e/o ai coefficienti applicati.

L'iscrizione in bilancio dei costi d'impianto e di ampliamento, di avviamento, di pubblicità, nonché quelli di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale è stata concordata con il collegio sindacale e dallo stesso autorizzata.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Risultano iscritte al costo storico comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione determinata con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Le manutenzioni ordinarie sono imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie ed in generale tutte le spese incrementative che prolungano la vita dei cespiti, ove sostenute, sono state capitalizzate ai relativi cespiti alle quale si riferiscono. Il valore così

determinato è rettificato dagli ammortamenti effettuati sia nel passato che nel corrente esercizio.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base dell'art. 102 Tuir e nel rispetto dei coefficienti ministeriali posti dal D. M. 31/12/1988. Per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio, in quanto non utilizzati per l'intero anno, l'aliquota di ammortamento viene ridotta alla metà.

Riteniamo che l'adozione di tali aliquote di ammortamento sia coerente con l'esigenza di riflettere in Bilancio un valore dei cespiti corrispondente al loro effettivo utilizzo ed alla loro residua possibilità di utilizzazione nell'ordinario esercizio dell'attività.

In ossequio all'art. 1, comma 33, lettera n), n. 1, della legge 244/2007 non sono stati effettuati ammortamenti anticipati e/o accelerati (non più previsti dalle norme fiscali).

#### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.



	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				13.044			(21.432)	(8.388)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				(13.044)			21.432	8.388
Valore di fine esercizio								
Costo				75.020			99.820	174.840
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				29.616			68.156	97.772

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni								
Valore di bilancio				45.404			31.664	77.068

## Immobilizzazioni materiali

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La società si è avvalsa, in passato, della facoltà prevista dall'art.15 del D.L. 185/08, che prevede la possibilità di rivalutare i beni immobili. Attraverso questa operazione è stato possibile dare un valore più coerente con il mercato a quegli immobili che risultano in carico a cifre che non rispecchiano il valore reale del bene. Si è proceduto con la rivalutazione del solo costo storico (con conseguente prolungamento della durata del periodo di ammortamento) Si da atto che il valore netto dei beni rivalutati risultanti dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

La contropartita di detta rivalutazione è stata iscritta tra le riserve del patrimonio netto.

Non si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione: Si sono conseguentemente stanziati le imposte differite relativamente al disallineamento civile-fiscale, iscritte a riduzione della riserva da rivalutazione).

## 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	17.398.465	772.080	308.390	1.041.066	20.750	19.540.750
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.677.385	380.251	266.242	993.490		13.317.369
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.721.080	391.828	42.148	47.575	20.750	6.223.381
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
ni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	260.989	118.754	10.726	5.848	(3.500)	392.817
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(260.989)	(118.754)	(10.726)	(5.848)	3.500	(392.817)
Valore di fine esercizio						
Costo	17.924.780	714.438	308.623	1.053.944	24.250	20.026.035
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.464.688	441.364	277.201	1.012.217		14.195.471
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.460.091	273.074	31.422	41.727	24.250	5.830.564

## Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Rimanenze

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Tra i crediti tributari è riportato (voci più significative):

- il credito IVA ammontante a € 38.007,
- l'IRAP per € 174.552.

Tra i crediti v/altri è riportato (voci più significative):

- contributi regionali Funivia ammontante a € 421.006,
- contributi regionali Urbano ammontante a € 176.589,
- contributi regionali costo del lavoro ammontante a € 1.053.501

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.243.972	(1.092.844)	1.151.128	1.151.128		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.839.951	(337.952)	7.501.999	7.501.999		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	216.107	(741)	215.366	212.559	2.807	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti	2.844.701	33.287	2.877.988	1.687.523	1.190.465	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
nell'attivo circolante						
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.144.731	(1.398.250)	11.746.481	10.553.209	1.193.272	

### **Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.151.128	1.151.128
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.501.999	7.501.999
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	215.366	215.366
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.877.988	2.877.988
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.746.481	11.746.481

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	535.080	828.574	1.363.654
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	95.462	(44.184)	51.278
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>630.542</b>	<b>784.390</b>	<b>1.414.932</b>

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

## Ratei e risconti attivi

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

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- i ratei attivi sono rappresentati dai proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- i risconti attivi sono rappresentati dai costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi			
Risconti attivi	49.275	2.127	51.402
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>49.275</b>	<b>2.127</b>	<b>51.402</b>





	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
e capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.996.490)							(2.624.246)
Utile (perdita)	372.244						65.837	65.837

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
dell'esercizio								
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	5.911.783						65.837	6.163.109

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.051.621			
Riserva da soprapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione	5.669.897			
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante				

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi non realizzati				
Riserva da conguaglio utili in corso				
Varie altre riserve				
Totale altre riserve				
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
Totale	8.721.518			
Quota non distribuibile				
Residua quota distribuibile				

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

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)					
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		1.414.319		113.775	1.528.094
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio		(185.489)			(185.489)
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni		(185.489)			(185.489)
Valore di fine esercizio		1.228.830		113.775	1.342.605
<p>Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.</p> <p>Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.</p> <p>Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.</p>					

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

<p>Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.</p> <p>(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)</p>	
--	--

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.655.519

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	97.846
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	97.846
Valore di fine esercizio	1.753.365

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	1.300		1.300		1.300	
Debiti verso fornitori	815.698	(108.003)	707.695	707.695		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	8.102.691	(904.495)	7.198.196	1.348.803	5.849.393	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	1.549.035	(152.659)	1.396.376	1.395.138	1.238	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.413	7.174	109.587	109.587		
Altri debiti	330.385	(19.899)	310.486	92.298	218.188	
<b>Totale debiti</b>	<b>10.901.522</b>	<b>(1.177.882)</b>	<b>9.723.640</b>	<b>3.653.521</b>	<b>6.070.119</b>	

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute su retribuzioni, pari a Euro 59.239, debiti per imposta IRAP, pari a Euro 183.429, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	
Obbligazioni convertibili	-	
Debiti verso soci per finanziamenti	-	
Debiti verso banche	-	
Debiti verso altri finanziatori	-	
Acconti	1.300	1.300
Debiti verso fornitori	707.695	707.695
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	
Debiti verso imprese controllate	-	
Debiti verso imprese collegate	-	
Debiti verso imprese controllanti	7.198.196	7.198.196
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	
Debiti tributari	1.396.376	1.396.376
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.587	109.587
Altri debiti	310.486	310.486
Debiti	9.723.640	9.723.640

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.) assistiti da **garanzia reale su beni sociali**.

## Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- I ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;
- I risconti passivi sono i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.301	4.377	10.678
Risconti passivi	208.508	5.180	213.688
Totale ratei e risconti passivi	214.809	9.557	224.366

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CORRISPETTIVI LUMBI	923.623
RICAVI DA CORRISPETTIVI PORTA CATANIA	1.277.736
RICAVI DA CORRISPETTIVI FUNIVIA	1.859.706
RICAVI DA CORRISPETTIVI URBANO	9.902
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' COPERTO	15.656
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' SCOPERTO	102.804
RICAVI UTILIZZO PARCHEGGI	166.732
RICAVI MANUTENZIONE ACQUEDOTTO	627.397
RICAVI MANUTENZIONE PUBBLICA	188.717
RICAVI SCUOLABUS	200.000
NOLEGGIO STRUTTURE - FIERE	15.851
NOLEGGIO PIATTAFORMA	
Totale	5.469.124

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	5.469.124
Totale	5.469.124

ALTRI RICAVI E PROVENTI (voci più significative)	
CONTRIBUTI REG. FUNIVIA	197.915
CONTRIBUTI REG. URBANO	79.039
CONTRIBUTI REG. LAVORO	213.367
Contributi c/impianti	
Sopravvenienze attive	19.061
Affitti attivi ed altri proventi immobiliari	157.783

### Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Dettaglio costi della produzione:

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	295.390	226.458
7) per servizi	1.084.291	1.038.723
8) per godimento di beni di terzi	484.596	483.530
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.445.484	2.079.975
b) oneri sociali	513.337	477.540
c) trattamento di fine rapporto	169.457	170.137
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	17.309	23.602
Totale costi per il personale	3.145.587	2.751.254
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.724	17.864
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	878.102	848.888
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	901.826	866.752
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	23.562	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	97.514	147.839
Totale costi della produzione	6.032.766	5.514.556

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Com'è noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'art. 2426 c.c. che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazioni di norme tributarie.

Il venir meno di tale facoltà non comporta la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b) del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale.

La nostra società, comunque, non rileva alcuna interferenza fiscale.

In ossequio a quanto previsto dal principio contabile n. 25 del CNDC-CNR si precisa che non si sono realizzate in questo bilancio le condizioni previste per l'iscrizione di imposte anticipate o di imposte differite.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il presente Bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi chiediamo pertanto l'approvazione del presente bilancio proponendo, in ordine al risultato di esercizio,

che l'utile di Euro 65.837

- venga interamente portato a nuovo, previo accantonamento del 5% alla riserva legale.

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.**

*Paolo Scimfido*



# ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

Sede in VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)

Registro Imprese 01982940833 - Rea 165019

Partita IVA 01982940833 - Codice Fiscale 01982940833

Capitale sociale EURO 3.051.621 i.v.

## Relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31-12-2017

Signori,

l'esercizio chiuso al 31-12-2017 riporta un utile d'esercizio di Euro 200.761, che rispetto all'esercizio precedente varia del 204,94% pari ad Euro 134.924.

### Situazione patrimoniale

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

	31-12-2017	31-12-2016	Variazioni	%
<b>ATTIVO</b>				
Attività fisse	6.983.953	7.098.297	-114.344	-1,61%
Rimanenze	86.438	86.438	0	0,00%
Liquidità differite	12.980.113	11.746.481	1.233.632	10,50%
Liquidità immediate	1.713.378	1.414.932	298.446	21,09%
<b>Capitale Investito</b>	<b>20.589.031</b>	<b>19.207.085</b>	<b>1.381.946</b>	<b>7,19%</b>
<b>LIASSIVO</b>				
Capitale Netto	6.549.359	6.163.109	386.250	6,27%
Debiti a medio/lungo termine	9.490.845	9.166.089	324.756	3,54%
Debiti a breve termine	4.334.223	3.653.521	680.702	18,63%
<b>Fonti del Capitale Investito</b>	<b>20.589.031</b>	<b>19.207.085</b>	<b>1.381.946</b>	<b>7,19%</b>

### Situazione finanziaria

	31-12-2017	31-12-2016	Variazioni	%
Posizione finanziaria netta	-4.714.425	-4.293.120	-421.305	9,81%

### Situazione economica

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

	31-12-2017	31-12-2016	Variazioni	%
Ricavi netti	6.206.665	5.469.124	737.541	13,49%
Costi esterni	2.243.559	1.985.353	258.206	13,01%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>3.963.106</b>	<b>3.483.771</b>	<b>479.335</b>	<b>13,76%</b>
Costo lavoro	3.361.243	3.145.587	215.656	6,86%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>601.863</b>	<b>338.184</b>	<b>263.679</b>	<b>77,97%</b>
Ammortamenti	981.922	901.826	80.096	8,88%
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>-380.059</b>	<b>-563.642</b>	<b>183.583</b>	<b>-32,57%</b>
Proventi diversi	689.494	667.844	21.650	3,24%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>309.435</b>	<b>104.202</b>	<b>205.233</b>	<b>196,96%</b>
Proventi e oneri finanziari	-1.235	1.120	-2.355	-210,27%
<b>Reddito di competenza</b>	<b>308.200</b>	<b>105.322</b>	<b>202.878</b>	<b>192,63%</b>
Proventi e oneri straordinari e rettifiche	0	0	0	0,00%
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>308.200</b>	<b>105.322</b>	<b>202.878</b>	<b>192,63%</b>
Imposte	107.439	39.485	67.954	172,10%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>200.761</b>	<b>65.837</b>	<b>134.924</b>	<b>204,94%</b>

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, è stata posta in liquidazione ma l'attività è stata effettuata in continuità.

#### Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge

Nell'anno non è stata effettuata rivalutazione sui beni dell'impresa.

#### Documento programmatico sulla sicurezza

Il liquidatore dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

#### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31-12-2017	200.761
5% a riserva legale	10.038
a riserva statutaria	0

a riserva straordinaria	0
ad altre riserve	0
a dividendo	0
a copertura perdite	190.723

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

Il liquidatore



## BILANCIO DI ESERCIZIO al 31-12-2017

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA
Sede:	VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI - 98039 TAORMINA (ME)
Capitale sociale:	3.051.621
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	01982940833
Partita IVA:	01982940833
Codice fiscale:	01982940833
Numero REA:	165019
Forma giuridica:	Società per azioni, aziende speciali e consorzi di cui agli artt. 31, 113, 114, 115 e 116 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali)
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	si
Società con socio unico:	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	30.400	45.404
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	42.434	31.664
Totale immobilizzazioni immateriali	72.834	77.068
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.743.794	5.460.091
2) impianti e macchinario	649.536	273.074
3) attrezzature industriali e commerciali	21.829	31.422
4) altri beni	234.519	41.727
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.750	24.250
Totale immobilizzazioni materiali	5.670.428	5.830.564
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		

	31-12-2017	31-12-2016
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.240	200
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	6.240	200
Totale crediti	6.240	200
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.240	200
Totale immobilizzazioni (B)	5.749.502	5.907.832
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	86.438	86.438
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	86.438	86.438
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		

	31-12-2017	31-12-2016
esigibili entro l'esercizio successivo	1.998.595	1.151.128
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.998.595</b>	<b>1.151.128</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.501.999	7.501.999
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>7.501.999</b>	<b>7.501.999</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	481.420	212.559
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.807	2.807
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>484.227</b>	<b>215.366</b>
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.760.841	1.687.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.234.451	1.190.465
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.995.292</b>	<b>2.877.988</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>12.980.113</b>	<b>11.746.481</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		

	31-12-2017	31-12-2016
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.679.415	1.363.654
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	33.963	51.278
Totale disponibilità liquide	1.713.378	1.414.932
Totale attivo circolante (C)	14.779.929	13.247.851
D) Ratei e risconti	59.600	51.402
Totale attivo	20.589.031	19.207.085
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.051.621	3.051.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	5.855.385	5.669.897
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		

	31-12-2017	31-12-2016
Varie altre riserve		
Totale altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.558.408)	(2.624.246)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	200.761	65.837
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	6.549.359	6.163.109
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	1.043.342	1.228.830
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	113.775	113.775
Totale fondi per rischi ed oneri	1.157.117	1.342.605
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.780.079	1.753.365
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	485	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori	485	

	31-12-2017	31-12-2016
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.300	1.300
Totale acconti	1.300	1.300
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	683.574	707.695
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	683.574	707.695
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.050.305	1.348.803
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.332.773	5.849.393
Totale debiti verso controllanti	8.383.078	7.198.196
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.408.727	1.395.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.388	1.238
Totale debiti tributari	1.410.115	1.396.376
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.303	109.587

	31-12-2017	31-12-2016
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.303	109.587
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.829	92.298
esigibili oltre l'esercizio successivo	218.188	218.188
Totale altri debiti	305.017	310.486
Totale debiti	10.887.872	9.723.640
E) Ratei e risconti	214.604	224.366
Totale passivo	20.589.031	19.207.085

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.206.665	5.469.124
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(4.100)	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	486.426	490.321
altri	203.068	177.523
Totale altri ricavi e proventi	689.494	667.844
Totale valore della produzione	6.892.059	6.136.968
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	279.759	295.390
7) per servizi	1.003.591	1.084.291
8) per godimento di beni di terzi	488.014	484.596
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.659.562	2.445.484
b) oneri sociali	502.941	513.337
c) trattamento di fine rapporto	174.061	169.457
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	24.679	17.309
Totale costi per il personale	3.361.243	3.145.587

	31-12-2017	31-12-2016
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.235	23.724
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	953.687	878.102
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	981.922	901.826
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		23.562
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	468.095	97.514
Totale costi della produzione	6.582.624	6.032.766
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	309.435	104.202
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		

	31-12-2017	31-12-2016
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	783	1.257
Totale proventi diversi dai precedenti	783	1.257
Totale altri proventi finanziari	783	1.257
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	2.018	137
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.018	137
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.235)	1.120
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		

	31-12-2017	31-12-2016
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	308.200	105.322
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	107.439	39.485
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	107.439	39.485
21) Utile (perdita) dell'esercizio	200.761	65.837

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	200.761	65.837
Imposte sul reddito	107.439	39.485
Interessi passivi/(attivi)	1.235	(1.120)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	309.435	104.202
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	174.061	193.019
Ammortamenti delle immobilizzazioni	981.922	901.826
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.155.983	1.094.845

	31-12-2017	31-12-2016
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.465.418	1.199.047
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(847.467)	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(24.121)	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.198)	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.762)	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	354.524	
Totale variazioni del capitale circolante netto	(535.024)	
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	930.394	1.199.047
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.235)	1.120
(Imposte sul reddito pagate)	(93.700)	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(94.935)	1.120
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	835.459	1.200.167
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	835.459	1.200.167
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.363.654	-
Danaro e valori in cassa	51.278	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.414.932	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.679.415	1.363.654
Assegni		
Danaro e valori in cassa	33.963	51.278
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.713.378	1.414.932

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 200.761.

### **Attività svolte**

L'ASM è un'azienda speciale costituita ai sensi della L.142/90 recepita dalla Regione Sicilia con l.r 48/91.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi e nell'ambito del territorio comunale.

I servizi gestiti dall'azienda sono:

- 1) trasporto su fune,
- 2) trasporto su ruote (scuola bus e urbano),
- 3) gestione parcheggi,
- 4) manutenzione acquedotto cittadino,
- 5) manutenzione pubblica amministrazione.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- 1) Parcheggio Lumbi via M. e N. Garipoli,
- 2) Parcheggio Porta Catania via San. Vincenzo,
- 3) Funivia piazzale Funivia e e via L. Pirandello,
- 4) acquedotto via S.F di Paola.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

**In ordine ai principi di redazione del bilancio si segnala che:**

- gli eventuali valori originariamente espressi in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi in vigore al momento di effettuazione;
- il nostro bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423-bis del c.c. ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4;
- nell'esposizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati seguiti gli schemi previsti dal c.c. e le interpretazioni contenute nel principio contabile n. 12 del CNDC-CNR escludendo, per maggiore chiarezza espositiva, l'indicazione dei conti che non portano saldi;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423-ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, nulla vi è da segnalare in quanto le voci del bilancio che siete chiamati ad approvare risultano omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente;
- i criteri applicati nella valutazione delle varie voci del Bilancio sono conformi all'art. 2426 codice civile. Compatibilmente alle disposizioni civilistiche e preveggenti, i criteri adottati sono sostanzialmente analoghi a quelli degli anni precedenti;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- 
- le immobilizzazioni materiali (lettera B punto II) vengono indicati in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e rettificativi;
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## Nota integrativa, attivo

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono riportate al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale.

Il costo dei diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, brevetti industriali, processi, formule, software, viene ammortizzato nella misura massima del 50% del costo.

Le spese di costituzione e d'impianto, di modifiche statutarie, di pubblicità, di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale, sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento e/o ai coefficienti applicati

L'iscrizione in bilancio dei costi d'impianto e di ampliamento, di avviamento, di pubblicità, nonché quelli di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale è stata concordata con il collegio sindacale e dallo stesso autorizzata .

#### **Immobilizzazioni materiali**

Risultano iscritte al costo storico comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione determinata con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Le manutenzioni ordinarie sono imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie ed in generale tutte le spese incrementative che prolungano la vita dei cespiti, ove sostenute, sono state capitalizzate ai relativi cespiti alle quale si riferiscono. Il valore così determinato è rettificato dagli ammortamenti effettuati sia nel passato che nel corrente esercizio.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base dell'art. 102 Tuir e nel rispetto dei coefficienti ministeriali posti dal D. M. 31/12/1988 . Per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio, in quanto non utilizzati per l'intero anno, l'aliquota di ammortamento viene ridotta alla metà.

Riteniamo che l'adozione di tali aliquote di ammortamento sia coerente con l'esigenza di riflettere in Bilancio un valore dei cespiti corrispondente al loro effettivo utilizzo ed alla loro residua possibilità di utilizzazione nell'ordinario esercizio dell'attività.

In ossequio all'art. 1, comma 33, lettera n), n. 1, della legge 244/2007 non sono stati effettuati ammortamenti anticipati e/o accelerati (non più previsti dalle norme fiscali).

#### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.



	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				15.004			(10.770)	4.234
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				(15.004)			10.770	(4.234)
Valore di fine esercizio								
Costo				75.020			123.820	198.840
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				44.620			81.386	126.006

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni								
Valore di bilancio				30.400			42.434	72.834

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La società si è avvalsa, in passato, della facoltà prevista dall'art.15 del D.L. 185/08, che prevede la possibilità di rivalutare i beni immobili. Attraverso questa operazione è stato possibile dare un valore più coerente con il mercato a quegli immobili che risultano in carico a cifre che non rispecchiano il valore reale del bene. Si è proceduto con la rivalutazione del solo costo storico (con conseguente prolungamento della durata del periodo di ammortamento) Si da atto che il valore netto dei beni rivalutati risultanti dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

La contropartita di detta rivalutazione è stata iscritta tra le riserve del patrimonio netto.

Non si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione: Si sono conseguentemente stanziati le imposte differite relativamente al disallineamento civile-fiscale, iscritte a riduzione della riserva da rivalutazione).

	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	17.924.780	714.438	308.623	1.053.944	24.250	20.026.035
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.464.688	441.364	277.201	1.012.217		14.195.471
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.460.091	273.074	31.422	41.727	24.250	5.830.564
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	716.297	(376.462)	9.593	(192.792)	3.500	160.136
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(716.297)	376.462	(9.593)	192.792	(3.500)	(160.136)
Valore di fine esercizio						
Costo	18.024.242	1.169.019	308.623	1.296.950	20.750	20.819.585
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.280.448	519.484	286.795	1.062.431		15.149.157
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.743.794	649.536	21.829	234.519	20.750	5.670.428

## Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Rimanenze

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	86.438		86.438
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	86.438		86.438

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Tra i crediti tributari è riportato (voci più significative):

- il credito IRES ammontante a € 302.549,
- l' IRAP ammontante a € 32.633,
- l' IRAP a rimborso ammontante a € 145.345.

Tra i crediti v/altri è riportato (voci più significative):

- contributi regionali Funivia ammontante a € 402.800,
- contributi regionali Urbano ammontante a € 160.172,

- contributi regionali costo del lavoro ammontante a €, 1.136.216.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.151.128	847.467	1.998.595	1.998.595		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.501.999		7.501.999	7.501.999		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	215.366	268.861	484.227	481.420	2.807	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.877.988	117.304	2.995.292	1.760.841	1.234.451	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.746.481	1.233.632	12.980.113	11.742.855	1.237.258	

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).		
Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.998.595	1.998.595
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.501.999	7.501.999
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	484.227	484.227
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.995.292	2.995.292
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.980.113	12.980.113

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.363.654	315.761	1.679.415
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	51.278	(17.315)	33.963
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.414.932</b>	<b>298.446</b>	<b>1.713.378</b>

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

## Ratei e risconti attivi

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

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- I ratei attivi sono rappresentati dai proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;
- I risconti attivi sono rappresentati dai costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi			
Risconti attivi	51.402	8.198	59.600
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>51.402</b>	<b>8.198</b>	<b>59.600</b>







	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.624.246)							(2.558.408)
Utile (perdita) dell'esercizio	65.837						200.761	200.761
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	6.163.109						200.761	6.549.359

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.051.621			

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva da soprapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione	5.855.385			
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi non realizzati				
Riserva da conguaglio utili in corso				
Varie altre riserve				
Totale altre riserve				
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
<b>Totale</b>	<b>8.907.006</b>			

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Quota non distribuibile				
Residua quota distribuibile				

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

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)					
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		1.228.830		113.775	1.342.605
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio		(185.488)			(185.488)
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni		(185.488)			(185.488)
Valore di fine esercizio		1.043.342		113.775	1.157.117
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.					

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.753.365
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.714
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	26.714
Valore di fine esercizio	1.780.079

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori		485	485	485		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	1.300		1.300		1.300	
Debiti verso fornitori	707.695	(24.121)	683.574	683.574		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	7.198.196	1.184.882	8.383.078	2.050.305	6.332.773	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	1.396.376	13.739	1.410.115	1.408.727	1.388	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.587	(5.284)	104.303	104.303		
Altri debiti	310.486	(5.469)	305.017	86.829	218.188	
<b>Totale debiti</b>	<b>9.723.640</b>	<b>1.164.232</b>	<b>10.887.872</b>	<b>4.334.223</b>	<b>6.553.649</b>	

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

- La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

- I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

- La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	
Obbligazioni convertibili	-	
Debiti verso soci per finanziamenti	-	
Debiti verso banche	-	
Debiti verso altri finanziatori	485	485
Acconti	1.300	1.300
Debiti verso fornitori	683.574	683.574
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	
Debiti verso imprese controllate	-	
Debiti verso imprese collegate	-	
Debiti verso imprese controllanti	8.383.078	8.383.078
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	
Debiti tributari	1.410.115	1.410.115
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.303	104.303
Altri debiti	305.017	305.017
Debiti	10.887.872	10.887.872

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.) assistiti da **garanzia reale su beni sociali**.

## Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- i ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- i risconti passivi sono i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.678	(4.582)	6.096
Risconti passivi	213.688	(5.180)	208.508
Totale ratei e risconti passivi	224.366	(9.762)	214.604

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CORRISPETTIVI LUMBI	998.364
RICAVI DA CORRISPETTIVI PORTA CATANIA	1.328.492
RICAVI DA CORRISPETTIVI FUNIVIA	2.356.356
RICAVI DA CORRISPETTIVI URBANO	78.271

RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' COPERTO	82.634
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' SCOPERTO	118.889
RICAVI VENDITA BIGLIETTI FUNIVIA	672
RICAVI UTILIZZO PARCHEGGI	158.254
RICAVI MANUTENZIONE ACQUEDOTTO	6 8.196
RICAVI MANUTENZIONE PUBBLICA	2 4.673
RICAVI SCUOLABUS	200.000
MANUTENZIONE STRAORDINARIA	5.000
NOLEGGIO STRUTTURE - FIERE	66.864
Totale	6.206.665

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.206.665
Totale	6.206.665

ALTRI RICAVI E PROVENTI (voci più significative)	
CONTRIBUTI REG. FUNIVIA	196.728
CONTRIBUTI REG. URBANO	82.25
CONTRIBUTI REG. LAVORO	207.238
contributi in conto esercizio	
Contributi c/impianti	
Sopravvenienze attive	
Affitti attivi ed altri proventi immobiliari	189.210
Noleggi	
Ricavi e proventi diversi da attività caratteristica	
Arrotondamenti	

### Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	279.759	295.390
7) per servizi	1.003.591	1.084.291
8) per godimento di beni di terzi	488.014	484.596
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.659.562	2.445.484
b) oneri sociali	502.941	513.337
c) trattamento di fine rapporto	174.061	169.457
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	24.679	17.309
Totale costi per il personale	3.361.243	3.145.587
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.235	23.724
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	953.687	878.102
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	981.922	901.826
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		23.562
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	468.095	97.514
Totale costi della produzione	6.582.624	6.032.766

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Com'è noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'art. 2426 c.c. che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazioni di norme tributarie.

Il venir meno di tale facoltà non comporta la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b) del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale.

La nostra società, comunque, non rileva alcuna interferenza fiscale.

In ossequio a quanto previsto dal principio contabile n. 25 del CNDC-CNR si precisa che non si sono realizzate in questo bilancio le condizioni previste per l'iscrizione di imposte anticipate o di imposte differite.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Si dichiara che il presente Bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi chiediamo pertanto l'approvazione del presente bilancio proponendo, in ordine al risultato di esercizio,

che l'utile di Euro 200.761,

- venga interamente portato a nuovo, previo accantonamento del 5% alla riserva legale.

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.**

*Giuseppe Pizzinello*



## ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

Sede in VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI snc - 98039 TAORMINA (ME)

Registro Imprese 01982940833 - Rea 165019

Partita IVA 01982940833 - Codice Fiscale 01982940833

Capitale sociale EURO 3.051.621 i.v.

### Relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31-12-2018

Signori,

l'esercizio chiuso al 31-12-2018 riporta un utile d'esercizio di Euro 824.909, che rispetto all'esercizio precedente varia del 310,89% pari ad Euro 624.148.

#### Situazione patrimoniale

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

	31-12-2018	31-12-2017	Variazioni	%
<b>ATTIVO</b>				
Attività fisse	6.623.581	6.983.953	-360.372	-5,16%
Rimanenze	86.438	86.438	0	0,00%
Liquidità differite	14.481.327	12.980.113	1.501.214	11,57%
Liquidità immediate	641.744	1.713.378	-1.071.634	-62,55%
<b>Capitale Investito</b>	<b>20.619.748</b>	<b>20.589.031</b>	<b>30.717</b>	<b>0,15%</b>
<b>PASSIVO</b>				
Capitale Netto	7.559.757	6.549.359	1.010.398	15,43%
Debiti a medio/lungo termine	9.788.438	9.490.845	297.593	3,14%
Debiti a breve termine	3.053.818	4.334.223	-1.280.405	-29,54%
<b>Fonti del Capitale Investito</b>	<b>20.619.748</b>	<b>20.589.031</b>	<b>30.717</b>	<b>0,15%</b>

#### Situazione finanziaria

	31-12-2018	31-12-2017	Variazioni	%
Posizione finanziaria netta	-3.626.777	-4.714.425	1.087.648	-23,07%

#### Situazione economica

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

	31-12-2018	31-12-2017	Variazioni	%
Ricavi netti	6.777.574	6.206.665	570.909	9,20%
Costi esterni	2.129.196	2.243.559	-114.363	-5,10%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>4.648.378</b>	<b>3.963.106</b>	<b>685.272</b>	<b>17,29%</b>
Costo lavoro	3.491.891	3.361.243	130.648	3,89%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>1.156.487</b>	<b>601.863</b>	<b>554.624</b>	<b>92,15%</b>
Ammortamenti	986.852	981.922	4.930	0,50%
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>169.635</b>	<b>-380.059</b>	<b>549.694</b>	<b>-144,63%</b>
Proventi diversi	778.219	689.494	88.725	12,87%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>947.854</b>	<b>309.435</b>	<b>638.419</b>	<b>206,32%</b>
Proventi e oneri finanziari	-27.836	-1.235	-26.601	2.153,93%
<b>Reddito di competenza</b>	<b>920.018</b>	<b>308.200</b>	<b>611.818</b>	<b>198,51%</b>
Proventi e oneri straordinari e rettifiche	0	0	0	0,00%
<b>Redditi ante imposte</b>	<b>920.018</b>	<b>308.200</b>	<b>611.818</b>	<b>198,51%</b>
Imposte	95.109	107.439	-12.330	-11,48%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>824.909</b>	<b>200.761</b>	<b>624.148</b>	<b>310,89%</b>

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, è stata posta in liquidazione ma l'attività è stata effettuata in continuità.

### Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge

Nell'anno non è stata effettuata rivalutazione sui beni dell'impresa.

### Documento programmatico sulla sicurezza

Il liquidatore dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31-12-2018	824.909
5% a riserva legale	41.245

ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

a riserva statutaria	0
a riserva straordinaria	0
ad altre riserve	0
a dividendo	0
a copertura perdite	783.664

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

Il liquidatore



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Saverio...', written over a circular official stamp. The stamp contains the text 'AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI' around the top inner edge and 'TAORMINA' at the bottom. The signature is written in a cursive style.

## BILANCIO DI ESERCIZIO al 31-12-2018

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA
Sede:	VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI snc - 98039 TAORMINA (ME)
Capitale sociale:	3.051.621
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	01982940833
Partita IVA:	01982940833
Codice fiscale:	01982940833
Numero REA:	165019
Forma giuridica:	Società per azioni, aziende speciali e consorzi di cui agli artt. 31, 113, 114, 115 e 116 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali)
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	si
Società con socio unico:	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

### Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		

	31-12-2018	31-12-2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	21.796	30.400
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	54.443	42.434
Totale immobilizzazioni immateriali	76.239	72.834
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.395.162	4.743.794
2) impianti e macchinario	544.814	649.536
3) attrezzature industriali e commerciali	14.038	21.829
4) altri beni	278.136	234.519
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.750	20.750
Totale immobilizzazioni materiali	5.252.900	5.670.428
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		

	31-12-2018	31-12-2017
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.240	6.240
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	6.240	6.240
Totale crediti	6.240	6.240
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.240	6.240
Totale immobilizzazioni (B)	5.335.379	5.749.502
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	86.438	86.438
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	86.438	86.438
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.992.198	1.998.595
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	2.992.198	1.998.595
2) verso imprese controllate		

	31-12-2018	31-12-2017
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.501.999	7.501.999
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	7.501.999	7.501.999
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	915.473	481.420
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.894	2.807
Totale crediti tributari	1.007.367	484.227
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.691.561	1.760.841
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.288.202	1.234.451
Totale crediti verso altri	2.979.763	2.995.292
Totale crediti	14.481.327	12.980.113
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		

	31-12-2018	31-12-2017
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	547.858	1.679.415
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	93.886	33.963
Totale disponibilità liquide	641.744	1.713.378
Totale attivo circolante (C)	15.209.509	14.779.929
D) Ratei e risconti	74.860	59.600
Totale attivo	20.619.748	20.589.031
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.051.621	3.051.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	6.040.874	5.855.385
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.357.647)	(2.558.408)

	31-12-2018	31-12-2017
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	824.909	200.761
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	7.559.757	6.549.359
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	857.853	1.043.342
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	113.775	113.775
Totale fondi per rischi ed oneri	971.628	1.157.117
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.748.078	1.780.079
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	970	485
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori	970	485
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.195	
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.300	1.300
Totale acconti	2.495	1.300

	31-12-2018	31-12-2017
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	594.738	683.574
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	594.738	683.574
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	850.210	2.050.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.895.126	6.332.773
Totale debiti verso controllanti	7.745.336	8.383.078
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.393.712	1.408.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.405	1.388
Totale debiti tributari	1.400.117	1.410.115
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.205	104.303
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.205	104.303
14) altri debiti		

	31-12-2018	31-12-2017
esigibili entro l'esercizio successivo	110.788	86.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	165.901	218.188
Totale altri debiti	276.689	305.017
Totale debiti	10.122.550	10.887.872
E) Ratei e risconti	217.735	214.604
Totale passivo	20.619.748	20.589.031

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.777.574	6.206.665
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		(4.100)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	575.289	486.426
altri	202.930	203.068
Totale altri ricavi e proventi	778.219	689.494
Totale valore della produzione	7.555.793	6.892.059
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	344.215	279.759
7) per servizi	1.051.579	1.003.591
8) per godimento di beni di terzi	511.191	488.014
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.808.448	2.659.562
b) oneri sociali	493.848	502.941
c) trattamento di fine rapporto	173.922	174.061
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	15.673	24.679
Totale costi per il personale	3.491.891	3.361.243
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.145	28.235
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	950.707	953.687
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

	31-12-2018	31-12-2017
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	986.852	981.922
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	222.211	468.095
Totale costi della produzione	6.607.939	6.582.624
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	947.854	309.435
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	10	783
Totale proventi diversi dai precedenti	10	783

	31-12-2018	31-12-2017
Totale altri proventi finanziari	10	783
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	27.846	2.018
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.846	2.018
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.836)	(1.235)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	920.018	308.200
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	95.109	107.439
imposte relative a esercizi precedenti		

	31-12-2018	31-12-2017
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	95.109	107.439
21) Utile (perdita) dell'esercizio	824.909	200.761

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	824.909	200.761
Imposte sul reddito	95.109	107.439
Interessi passivi/(attivi)	27.836	1.235
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	947.854	309.435
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	173.922	174.061
Ammortamenti delle immobilizzazioni	986.852	981.922
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.160.774	1.155.983
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.108.628	1.465.418
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(993.602)	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(87.641)	

	31-12-2018	31-12-2017
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.260)	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.131	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.566.481)	
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.659.853)	
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(551.225)	1.465.418
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(27.836)	(1.235)
(Imposte sul reddito pagate)	(105.107)	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(132.943)	(1.235)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(684.168)	1.464.183
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(684.168)	1.464.183
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.679.415	-
Danaro e valori in cassa	33.963	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.713.378	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	547.858	1.679.415
Assegni		
Danaro e valori in cassa	93.886	33.963
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	641.744	1.713.378

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 824.909.

### Attività svolte

L'ASM è un'azienda speciale costituita ai sensi della L.142/90 recepita dalla Regione Sicilia con l.r. 48/91.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi e nell'ambito del territorio comunale.

I servizi gestiti dall'azienda sono:

- 1) trasporto su fune,
- 2) trasporto su ruote (scuola bus e urbano),
- 3) gestione parcheggi,
- 4) manutenzione acquedotto cittadino,
- 5) manutenzione pubblica amministrazione.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- 1) Parcheggio Lumbi via M. e N. Garipoli,
- 2) Parcheggio Porta Catania via San. Vincenzo,
- 3) Funivia piazzale Funivia e e via L. Pirandello,
- 4) acquedotto via S.F di Paola.

#### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

#### **In ordine ai principi di redazione del bilancio si segnala che:**

- gli eventuali valori originariamente espressi in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi in vigore al momento di effettuazione;

- il nostro bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423-bis del c.c. ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri;

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4;
- nell'esposizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati seguiti gli schemi previsti dal c.c. e le interpretazioni contenute nel principio contabile n. 12 del CNDC-CNR escludendo, per maggiore chiarezza espositiva, l'indicazione dei conti che non portano saldi;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423-ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, nulla vi è da segnalare in quanto le voci del bilancio che siete chiamati ad approvare risultano omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente;
- i criteri applicati nella valutazione delle varie voci del Bilancio sono conformi all'art. 2426 codice civile. Compatibilmente alle disposizioni civilistiche e preveggenti, i criteri adottati sono sostanzialmente analoghi a quelli degli anni precedenti;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni materiali (lettera B punto II) vengono indicati in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e rettificativi;
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## Nota integrativa, attivo

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare

compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono riportate al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Il costo dei diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, brevetti industriali, processi, formule, software, viene ammortizzato nella misura massima del 50% del costo.

Le spese di costituzione e d'impianto, di modifiche statutarie, di pubblicità, di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale, sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento e/o ai coefficienti applicati.

L'iscrizione in bilancio dei costi d'impianto e di ampliamento, di avviamento, di pubblicità, nonché quelli di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale è stata concordata con il collegio sindacale e dallo stesso autorizzata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Risultano iscritte al costo storico comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione determinata con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Le manutenzioni ordinarie sono imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie ed in generale tutte le spese incrementative che prolungano la vita dei cespiti, ove sostenute, sono state capitalizzate ai relativi cespiti alle quale si riferiscono. Il valore così determinato è rettificato dagli ammortamenti effettuati sia nel passato che nel corrente esercizio.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base dell'art. 102 Tuir e nel rispetto dei coefficienti ministeriali posti dal D. M. 31/12/1988. Per i cespiti entrati in funzione nel





	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				8.604			(12.009)	(3.405)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				(8.604)			12.009	3.405
Valore di fine esercizio								
Costo				83.020			155.370	238.390
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				61.224			100.927	162.151
Svalutazioni								
Valore di bilancio				21.796			54.443	76.239

## Immobilizzazioni materiali

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La società si è avvalsa, in passato, della facoltà prevista dall'art.15 del D.L. 185/08, che prevede la possibilità di rivalutare i beni immobili. Attraverso questa operazione è stato possibile dare un valore più coerente con il mercato a quegli immobili che risultano in carico a cifre che non rispecchiano il valore reale del bene. Si è proceduto con la rivalutazione del solo costo storico (con conseguente prolungamento della durata del periodo di ammortamento) Si da atto che il valore netto dei beni rivalutati risultanti dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

La contropartita di detta rivalutazione è stata iscritta tra le riserve del patrimonio netto.

## 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	18.024.242	1.169.019	308.623	1.296.950	20.750	20.819.585

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.280.448	519.484	286.795	1.062.431		15.149.157
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.743.794	649.536	21.829	234.519	20.750	5.670.428
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	348.632	104.722	7.791	(43.617)		417.528

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(348.632)	(104.722)	(7.791)	43.617		(417.528)
Valore di fine esercizio						
Costo	18.413.442	1.176.426	310.497	1.431.649	20.750	21.352.765
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.018.280	631.612	296.459	1.153.513		16.099.864
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.395.162	544.814	14.038	278.136	20.750	5.252.900

## Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Rimanenze

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	86.438		86.438
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	86.438		86.438

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Tra i crediti tributari è riportato (voci più significative):

- il credito Ires ammontante a C. 466.079,
- il credito IRAP ammontante a € 33.526,
- IRAP a rimborso ammontante a €, 145.345,
- Erario c/ritenute Irpef ammontante a €. 89.087.

Tra i crediti v/altri è riportato (voci più significative):

- contributi regionali Funivia ammontante a €. 476.977,
- contributi regionali Urbano ammontante a C. 149.189,
- contributi regionali costo del lavoro ammontante a €. 1.005.089

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.998.595	993.603	2.992.198	2.992.198		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.501.999		7.501.999	7.501.999		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	484.227	523.140	1.007.367	915.473	91.894	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.995.292	(15.529)	2.979.763	1.691.561	1.288.202	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>12.980.113</b>	<b>1.501.214</b>	<b>14.481.327</b>	<b>13.101.231</b>	<b>1.380.096</b>	

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):		
Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.992.198	2.992.198
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.501.999	7.501.999
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.007.367	1.007.367
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.979.763	2.979.763
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>14.481.327</b>	<b>14.481.327</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.679.415	(1.131.557)	547.858
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	33.963	59.923	93.886
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.713.378</b>	<b>(1.071.634)</b>	<b>641.744</b>

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

## Ratei e risconti attivi

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

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- i ratei attivi sono rappresentati dai proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- i risconti attivi sono rappresentati dai costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi			
Risconti attivi	59.600	15.260	74.860
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>59.600</b>	<b>15.260</b>	<b>74.860</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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







	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	6.549.359						824.909	7.559.757

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.051.621			
Riserva da soprapprezzo delle azioni				
Riserve di rivalutazione	6.040.874			
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante				

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi non realizzati				
Riserva da conguaglio utili in corso				
Varie altre riserve				
Totale altre riserve				
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
Totale	9.092.495			
Quota non distribuibile				
Residua quota distribuibile				

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

## Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		1.043.342		113.775	1.157.117
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio		(185.489)			(185.489)
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni		(185.489)			(185.489)
Valore di fine esercizio		857.853		113.775	971.628

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.780.079
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	(32.001)
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(32.001)
Valore di fine esercizio	1.748.078

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori	485	485	970	970		
Acconti	1.300	1.195	2.495	1.195	1.300	
Debiti verso fornitori	683.574	(88.836)	594.738	594.738		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	8.383.078	(637.742)	7.745.336	850.210	6.895.126	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti tributari	1.410.115	(9.998)	1.400.117	1.393.712	6.405	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.303	(2.098)	102.205	102.205		
Altri debiti	305.017	(28.328)	276.689	110.788	165.901	
<b>Totale debiti</b>	<b>10.887.872</b>	<b>(765.322)</b>	<b>10.122.550</b>	<b>3.053.818</b>	<b>7.068.732</b>	

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	
Obbligazioni convertibili	-	
Debiti verso soci per finanziamenti	-	
Debiti verso banche	-	
Debiti verso altri finanziatori	970	970
Acconti	2.495	2.495
Debiti verso fornitori	594.738	594.738
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	
Debiti verso imprese controllate	-	
Debiti verso imprese collegate	-	
Debiti verso imprese controllanti	7.745.336	7.745.336
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	
Debiti tributari	1.400.117	1.400.117
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.205	102.205
Altri debiti	276.689	276.689
<b>Debiti</b>	<b>10.122.550</b>	<b>10.122.550</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.) non sono assistiti da **garanzia reale su beni sociali**.

## Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- I ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- I risconti passivi sono i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.096	(69)	6.027
Risconti passivi	208.508	3.200	211.708
Totale ratei e risconti passivi	214.604	3.131	217.735

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CORRISPETTIVI LUMBI	1.016.507
RICAVI DA CORRISPETTIVI PORTA CATANIA	1.500.061

RICAVI DA CORRISPETTIVI FUNIVIA	2.647.042
RICAVI DA CORRISPETTIVI URBANO	75.880
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' COPERTO	116.754
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' SCOPERTO	138.327
RICAVI VENDITA BIGLIETTI FUNIVIA	1.000
RICAVI UTILIZZO PARCHEGGI	180.482
RICAVI MANUTENZIONE ACQUEDOTTO	608.197
RICAVI MANUTENZIONE PUBBLICA	178.797
RICAVI SCUOLABUS	200.000
RIMBORSO SPESE LEGALI	8.000
NOLEGGIO STRUTTURE - FIERE	106.512
NOLEGGIO PIATTAFORMA	15
Totale	6.777.574

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.777.574
Totale	6.777.574

ALTRI RICAVI E PROVENTI (voci più significative)	
CONTRIBUTI REG. FUNIVIA	302.327
CONTRIBUTI REG. URBANO	86.895
CONTRIBUTI REG. LAVORO	182.768
Sopravvenienze attive	29.885
Affitti attivi ed altri proventi immobiliari	145.549

### Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Dettaglio costi della produzione

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	344.215	279.759
7) per servizi	1.051.579	1.003.591
8) per godimento di beni di terzi	511.191	488.014
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.808.448	2.659.562
b) oneri sociali	493.848	502.941
c) trattamento di fine rapporto	173.922	174.061
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	15.673	24.679
Totale costi per il personale	3.491.891	3.361.243
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.145	28.235
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	950.707	953.687
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	986.852	981.922
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	222.211	468.095
Totale costi della produzione	6.607.939	6.582.624

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Com'è noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'art. 2426 c.c. che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazioni di norme tributarie.

Il venir meno di tale facoltà non comporta la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b) del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale.

La nostra società, comunque, non rileva alcuna interferenza fiscale.

In ossequio a quanto previsto dal principio contabile n. 25 del CNDC-CNR si precisa che non si sono realizzate in questo bilancio le condizioni previste per l'iscrizione di imposte anticipate o di imposte differite.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Si dichiara che il presente Bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi chiediamo pertanto l'approvazione del presente bilancio proponendo, in ordine al risultato di esercizio,

che l'utile di Euro 824.909

- venga interamente portato a nuovo, previo accantonamento del 5% alla riserva legale.

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.**

*Luigi Piccupfido*



## **ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA**

Sede in VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI snc - 98039 TAORMINA (ME)

Registro Imprese 01982940833 - Rea 165019

Partita IVA 01982940833 - Codice Fiscale 01982940833

Capitale sociale EURO 3.051.621 i.v.

### **Relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31-12-2019 e Relazione di accompagnamento dei bilanci periodo 2011/2019**

Signori,

la presente relazione intende elencare, seppure in modo sommario, il lavoro di ricostruzione contabile e fiscale che è stato fatto a partire dall'anno d'imposta 2011.

Il lavoro effettuato ha seguito un preciso schema di processo di tutte le scritture, di tutte le evidenze documentali, ed infine di circolarizzazione dei dati, così da ottenere un ulteriore riscontro circa la correttezza dei dati processati.

La Asm di Taormina, com'è noto, veniva posta in liquidazione il 22 settembre 2011, e l'ultimo bilancio approvato e depositato è stato il bilancio al 31/12/2010, di talché si è avviata la fase di controllo, a norma del mandato ricevuto, a far data dall'anno di esercizio 2011.

#### **2011**

Per l'anno 2011 è stata ricontrollata la contabilità e ricostruiti in particolare i libri cespiti, i quali ultimi risultavano cartacei e incompleti.

Si sono verificati, quindi, e controllati minuziosamente gli estratti conto delle banche, i movimenti di cassa, i costi dei dipendenti, gli accantonamenti TFR, i contributi regionali di competenza, che non risultavano evidenziati, gli F24 pagati, le liquidazioni Iva con i relativi pagamenti.

Da questa ricostruzione si registra una perdita d'esercizio per l'anno 2011 pari a € 54.342,00.

#### **2012**

L'anno 2012 è stato sottoposto allo stesso controllo contabile.

Nello specifico si è proceduto a controllare il conto denaro in cassa, e i conti bancari, atteso che i saldi bancari non coincidevano con gli estratti conto.

Dalla ricostruzione effettuata si è potuto evincere come alcuni movimenti bancari fossero stati erroneamente imputati a cassa.

Dal controllo sui risconti passivi si è rilevato che non sono stati stornati i contributi in conto/impianti e dunque si è provveduto alla rettifica.

E' stato, altresì, rettificato il valore del conto IRAP, come da dichiarazione presentata.

Si è proceduto, quindi, a verificare i contributi regionali emergendo piccole difformità rispetto ai dati riportati dalla delibera dell'Assessorato regionale e dai dati forniti dal consulente del lavoro.

Sono stati controllati anche i dati relativi al Fondo imposte differite, collegato alla rivalutazione degli immobili effettuata nell'anno 2010.

Sono state verificate le liquidazioni Iva, i pagamenti con F24, e si è continuato ad aggiornare i libri cespiti.

Da questa ricostruzione si registra un utile d'esercizio pari a € 575.953,00.

**2013**

Per l'anno 2013 si è dovuto rilevare che i saldi bancari non coincidevano con le risultanze, cosicché si è dovuto, attraverso la lettura degli estratti conto, ricostruire tutta la movimentazione bancaria, eliminando le anomalie dovute a movimenti erroneamente imputati.

Inoltre, sono state controllate le imposte dell'anno, erroneamente imputate, si è dovuto modificare l'accantonamento TFR, non appostato correttamente, sono stati modificati i valori dei contributi regionali, anche questi non appostati correttamente.

Da questa ricostruzione si registra una perdita di € 150.246,00.

Si rammenta che tale annualità ha subito un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate per € 81.536,84; tale avviso è stato definito con atto di adesione del 17.06.2020 e dilazionato in n. 16 rate.

**2014**

L'anno 2014 è stato, quindi, sottoposto allo stesso controllo degli esercizi precedenti, rilevandosi nello specifico come il saldo banca di conto corrente non coincidesse con il dato dell'estratto conto, e ciò perché alcuni movimenti erano transitati dal conto cassa è stato di conseguenza rettificato.

Dopo le verifiche effettuate il bilancio presenta un utile d'esercizio pari a euro 2.263,00.

Anche l'anno 2014 è stato sottoposto ad accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate, che si è concluso con un'adesione per € 107.704,02 definita e pagata il 24.07.2019.

A seguito dell'accertamento effettuato l'Agenzia delle Entrate, ha rettificato l'importo delle perdite e ne ha attestato il dato per € 2.034.136,00. Si è rilevato che detta perdita veniva considerata solo nella dichiarazione integrativa presentata per l'anno 2015 del 21.03.2019, ma in detta dichiarazione integrativa si ometteva di riportare l'importo pagato in più, a saldo Ires, ammontante ad € 75.569,00, più interessi e sanzioni.

**2015**

Per l'Anno 2015 è stata controllata la contabilità, a partire dalle fatture attive e passive, nonché dai movimenti IVA, controllando i saldi bancari e le movimentazioni di cassa, mentre si è dovuto ricostruire il dato del TFR e le appostazioni relative ai dipendenti; si è poi proceduto a ricontrollare il dato relativo ai contributi regionali appostati in bilancio, e si è proceduto ad inserire fatture da emettere che non erano state inserite.

Il saldo finale riporta un utile d'esercizio pari a € 372.244,00.

Per questa annualità è possibile presentare la dichiarazione integrativa, in quanto i termini non si sono ancora prescritti.

Sono state presentati, quindi, il modello 760, inserendo la perdita non compensata, il modello IRAP e la dichiarazione integrativa IVA 2016.

**2016**

Per l'annualità 2016 è stata controllata la contabilità, a partire dalle fatture attive e passive, le liquidazioni IVA, i movimenti bancari e il conto cassa, e sono state inserite fatture da emettere mentre si è provveduto ad accantonare il fondo TFR non appostato.

Per questa annualità non erano stati considerati gli ammortamenti, mentre sono stati modificati gli importi dei contributi regionali come da D.D.S. dell'Assessorato regionale.

Il saldo finale riporta un utile d'esercizio di € 65.837,00.

**2017**

L'annualità 2017 è stata quella che ha presentato maggiori problemi; ed infatti già da una prima verifica si rilevava che il conto cassa risultava negativo per quasi € 500.000,00, cosicché ricontrollando i corrispettivi ci si accorgeva che non erano stati contabilizzati i corrispettivi del mese di agosto per il Parcheggio di Porta Catania e il mese di gennaio del Parcheggio scoperto di Mazzarò. Sono stati perciò inseriti i corrispettivi e rifatte tutte le liquidazioni IVA.

Inoltre, mancava del tutto l'accantonamento TFR che veniva inserito ed eliminate delle scritture di giroconto appostate per la quadratura del fondo TFR.

Altresi, non vi era traccia dei canoni di locazione versati al Comune per il Parcheggio scoperto di Mazzarò e il costo della TARI per l'anno 2017.

Per questa annualità, si è proceduto a rifare tutte le liquidazioni IVA, e sono state trasmesse: la dichiarazione integrativa IVA, il modello 760, riportando la perdita d'esercizio già attestata dall'Agenzia delle Entrate, il modello IRAP.

Il saldo finale riporta un utile d'esercizio pari a 200.761,00.

#### 2018

Per l'anno 2018 sono stati effettuati gli stessi controlli delle annualità precedenti, senza invero riscontrare grosse divergenze, e si è proceduto ad inviare: la dichiarazione integrativa 760, il modello IRAP e la dichiarazione IVA con i lievi scostamenti registrati.

Il saldo finale riporta un utile d'esercizio di € 824.909,00

#### 2019

L'anno 2019 è stato sottoposto allo stesso processo, si è provveduto ad inviare il modello mod. 760 IRES ed IRAP nonché la dichiarazione integrativa IVA.

Il saldo finale presenta un utile d'esercizio pari a € 1.138.479,00.

In conclusione, occorre rilevare che se il lavoro svolto ha potuto ricostruire con chiarezza lo stato di fatto, grazie alla presenza di scritture contabili conservate e riscontrate, tuttavia non si può non sottolineare come sia emersa una gestione opaca, con una tenuta dei conti confusionaria e non veritiera, con una mancanza di diligenza che ha provocato serissimi danni alla gestione, e con la conseguente necessità della rettifica dei dati relativi a tutte le annualità.

Centri di spesa incontrollati e assenza di procedure trasparenti non hanno trovato alcun argine in sede di controllo.

Un tale modo di procedere ha provocato, ed era inevitabile, l'intervento dell'Agenzia delle Entrate, con esborsi da parte di ASM, imputabili a responsabilità omissive e commissive, mentre dall'altro si sta procedendo al recupero di importi consistenti, per euro 988.883,65, versati all'Erario e non dovuti.

Si è, così operando, posta in serio pericolo l'integrità patrimoniale dell'Azienda, e perpetrata una condotta di inspiegabile dispregio anche verso gli accantonamenti dovuti in favore dei lavoratori, cosicché se non è accaduto l'irreparabile, lo si deve soltanto alla provata vivacità delle attività della partecipata e dei servizi somministrati, che incontrano il crescente favore del mercato.

Fatta la doverosa superiore premessa, adesso sottopongo alla Vostra attenzione l'esercizio chiuso al 31-12-2019, che riporta un utile d'esercizio di Euro 1.138.479, con un incremento rispetto all'esercizio precedente del 38,01% pari ad Euro 313.570.

#### Situazione patrimoniale

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

	31-12-2019	31-12-2018	Variazioni	%
<b>ATTIVO</b>				

ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

Attività fisse	6.565.758	6.623.581	-57.823	-0,87%
Rimanenze	152.902	86.438	66.464	76,89%
Liquidità differite	15.497.282	14.481.326	1.015.956	7,02%
Liquidità immediate	797.998	641.744	156.254	24,35%
<b>Capitale Investito</b>	<b>21.983.893</b>	<b>20.619.747</b>	<b>1.364.146</b>	<b>6,62%</b>
<b>PASSIVO</b>				
Capitale Netto	8.883.724	7.559.757	1.323.967	17,51%
Debiti a medio/lungo termine	9.798.448	9.782.033	16.415	0,17%
Debiti a breve termine	3.074.556	3.060.222	14.334	0,47%
<b>Fonti del Capitale Investito</b>	<b>21.983.893</b>	<b>20.619.747</b>	<b>1.364.146</b>	<b>6,62%</b>

**Situazione finanziaria**

	31-12-2019	31-12-2018	Variazioni	%
Posizione finanziaria netta	-3.584.351	-3.626.777	42.426	-1,17%

**Situazione economica**

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

	31-12-2019	31-12-2018	Variazioni	%
Ricavi netti	7.176.378	6.777.574	398.804	5,88%
Costi esterni	2.110.271	2.129.196	-18.925	-0,89%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>5.066.107</b>	<b>4.648.378</b>	<b>417.729</b>	<b>8,99%</b>
Costo lavoro	3.717.129	3.491.891	225.238	6,45%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>1.348.978</b>	<b>1.156.487</b>	<b>192.491</b>	<b>16,64%</b>
Ammortamenti	804.199	986.852	-182.653	-18,51%
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>544.779</b>	<b>169.635</b>	<b>375.144</b>	<b>221,15%</b>
Proventi diversi	753.203	778.219	-25.016	-3,21%
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>1.297.982</b>	<b>947.854</b>	<b>350.128</b>	<b>36,94%</b>
Proventi e oneri finanziari	-5.755	-27.836	22.081	-79,33%
<b>Reddito di competenza</b>	<b>1.292.227</b>	<b>920.018</b>	<b>372.209</b>	<b>40,46%</b>
Proventi e oneri straordinari e rettifiche	0	0	0	0,00%
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>1.292.227</b>	<b>920.018</b>	<b>372.209</b>	<b>40,46%</b>
Imposte	153.748	95.109	58.639	61,65%
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.138.479</b>	<b>824.909</b>	<b>313.570</b>	<b>38,01%</b>

**Situazione fiscale**

Sono state rivisitate tutte le dichiarazioni tempo per tempo presentate relative ai redditi ed all'IVA periodo 2011-2019, così da avere presentato le relative dichiarazioni integrative sin dal 2014, che evidenziano il totale pagamento delle imposte e rilevato alla data del 31.12.2019 crediti nei confronti dell'Erario per euro 988.883,65 recuperabili già dal 10 dicembre 2020 tramite compensazione di tutti gli importi maturati e maturandi da A.S.M. nei confronti dell'Erario e degli Enti previdenziali.

### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi e nell'ambito del territorio comunale.

I servizi gestiti dall'azienda sono:

- 1) trasporto su fune,
- 2) trasporto su ruote (scuola bus e urbano),
- 3) gestione parcheggi,
- 4) manutenzione acquedotto cittadino,
- 5) manutenzione pubblica amministrazione.

Ai sensi dell'articolo 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di VIA MARIO E NICOLÒ GARIPOLI snc - 98039 TAORMINA (ME) e nelle seguenti sedi secondarie:

- 1) Parcheggio Lumbi via M. e N. Garipoli,
- 2) Parcheggio Porta Catania via San. Vincenzo,
- 3) Funivia piazzale Funivia e e via L. Pirandello,
- 4) acquedotto via S.F di Paola.

### **Andamento della gestione**

La gestione nel periodo di liquidazione dal 2011 al 2019 vede una crescita positiva dell'azienda che non trova giustificazione nel mantenimento della liquidazione stessa.

Tale affermazione può sinteticamente evidenziarsi dall'incremento del Patrimonio Netto che alla data del 31.12.2011 era di Euro 4.184.127 e che al 31.12.2019 è invece pari ad Euro 8.883.724,00 con una crescita del 112%.

Bisogna evidenziare che il Patrimonio netto solo nell'ultimo biennio 2018-19 rispetto al 2011 è stato incrementato di ben Euro 2.334.365,00 pari ad una crescita del 56%.

### **Andamento economico generale**

Anche l'andamento economico generale dell'azienda ha visto sin dal 2011 una crescita costante, tale da avere fatto accantonare nel periodo 2011-2019 utili complessivi per Euro 2.975.760,00 di cui solo nell'ultimo biennio 2018-19 Euro 1.963.388-.

Ugualmente quest'ultimo dato non giustifica il mantenere in liquidazione l'azienda, tale affermazione viene maggiormente avvalorata dal Piano Industriale predisposto per il periodo 2020-2022 di cui sinteticamente si rappresentano le risultanze nei paragrafi successivi.

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

La situazione economica mondiale è stata condizionata sin dai primi mesi del 2020 dalla sempre maggiore e crescente emergenza sanitaria derivante dal virus COVID-19. Questa epidemia virale, che ha visto il suo primo focolaio in Cina, si è presto diffusa anche in Italia e in breve tempo ha raggiunto gli Stati mondiali; l'Organizzazione Mondiale della Sanità l'ha conseguentemente classificata quale pandemia.

I provvedimenti che i Governi dell'intera collettività mondiale e quindi, anche quello italiano hanno posto in essere, con una modalità graduale ma crescente per intensità, hanno portato alla totale chiusura di tutte le attività economiche e produttive, alla interruzione del traffico aereo ed alla chiusura delle strutture ricettive ad eccezione di quelle collegabili all'emergenza.

Sin dai primi mesi del 2020 si è quindi, assistito ad una escalation della pandemia che ha "sospeso" buona parte delle attività economiche di ogni tipo e genere mettendo in discussione tutte le scelte di politica economica e condizionando in modo fortemente invasivo, sia le attività produttive che lo stile di vita della intera popolazione mondiale.

In Italia, le misure per il contenimento della diffusione del contagio e finalizzate alla protezione della salute dei cittadini hanno tenuto indenni esclusivamente il comparto alimentare, dei trasporti, delle apparecchiature e forniture medicali e di protezione.

Sulla ripresa dell'attività economica è al momento difficile fare previsioni, anche a causa della ripresa del contagio a far tempo dalla fine del mese di settembre.

L'azienda, congiuntamente con il management, ha avviato una valutazione degli effetti di tale situazione sullo scenario economico-finanziario del 2020 e per gli anni a venire anche al fine di adottare per tempo tutte le misure idonee a garantire l'equilibrio economico e finanziario della gestione aziendale. In sintesi l'impatto che ad oggi è possibile prevedere, sulla base delle migliori informazioni disponibili alla data e posta l'aleatorietà degli stessi, è una flessione compresa tra il 50% ed il 60% dei ricavi.

Dalle analisi effettuate si evince che non sussistono significativi rischi ed incertezze per il futuro aziendale.

Per quanto riguarda i riflessi di natura finanziaria, sia nel breve sia nel medio periodo non si ravvisano incertezze per l'azienda nel far fronte all'emergenza coronavirus e agli effetti che questa potrà ragionevolmente causare, anche in ragione della capacità dell'impresa di continuare a operare come un'entità in funzionamento.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'evoluzione di A.S.M. per il periodo 2020-2022 è ben rappresentata nel relativo Piano Industriale che è stato predisposto con prudenza rispetto soprattutto alla problematica COVID, il cui impatto negativo sembrerebbe esprimersi maggiormente nell'anno 2020, in fase di conclusione, e che si dovrebbe riverberare parzialmente nell'anno 2021, con una ripresa delle attività a pieno regime, come per l'anno 2019, soltanto nel 2022.

I risultati del documento richiamato vede una continuità aziendale di A.S.M. nel prossimo triennio con sviluppo di nuove attività ed investimenti; infatti le previsioni, in considerazione dell'impatto negativo nel 2020 e 2021 della pandemia, un utile del triennio pari a circa 585 mila euro, tenendo in considerazione anche nuovi investimenti.

**Risulta di tutta evidenza che alla base dei risultati positivi futuri e della continuità aziendale sono:**

- l'approvazione dei Bilanci 2011/2019 e del Piano Industriale 2020/2022;
- l'uscita dalla liquidazione;
- la sottoscrizione dei Contratti di Servizio, quest'ultimi fondamentali per il sigillo di tutti i precedenti punti.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, è stata posta in liquidazione nel 2011 ma l'attività è stata effettuata in continuità sino alla data odierna.

### Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge

Nell'anno non è stata effettuata rivalutazione sui beni dell'impresa.

### Documento programmatico sulla sicurezza

Il liquidatore dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnala che il Documento Programmatico sulla Sicurezza è depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile.

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31-12-2019	1.138.479
5% a riserva legale	56.924
a riserva statutaria	0
a riserva straordinaria	0
ad altre riserve	0
a dividendo	0
a copertura perdite	1.081.555

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



Il Liquidatore

*Giuseppe Scimfreda*

## BILANCIO DI ESERCIZIO al 31-12-2019

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	ASM - AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA
Sede:	VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI snc - 98039 TAORMINA (ME)
Capitale sociale:	3.051.621
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	01982940833
Partita IVA:	01982940833
Codice fiscale:	01982940833
Numero REA:	165019
Forma giuridica:	Società per azioni, aziende speciali e consorzi di cui agli artt. 31, 113, 114, 115 e 116 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali)
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	si
Società con socio unico:	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

### Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		

	31-12-2019	31-12-2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.192	21.796
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	95.682	54.443
Totale immobilizzazioni immateriali	100.874	76.239
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.993.493	4.395.162
2) impianti e macchinario	755.577	544.814
3) attrezzature industriali e commerciali	9.382	14.038
4) altri beni	590.530	278.136
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.750	20.750
Totale immobilizzazioni materiali	5.369.732	5.252.900
III - Immobilizzazioni finanziarie		
I) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		

	31-12-2019	31-12-2018
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.282	6.240
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	6.282	6.240
Totale crediti	6.282	6.240
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.282	6.240
Totale immobilizzazioni (B)	5.476.888	5.335.379
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	149.364	86.438
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti	3.538	
Totale rimanenze	152.902	86.438
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.225.358	2.992.197
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	4.225.358	2.992.197
2) verso imprese controllate		

	31-12-2019	31-12-2018
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.501.999	7.501.999
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	7.501.999	7.501.999
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	821.421	915.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	167.463	91.894
Totale crediti tributari	988.884	1.007.367
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.692.171	1.691.561
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.088.870	1.288.202
Totale crediti verso altri	2.781.041	2.979.763
Totale crediti	15.497.282	14.481.326
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		

	31-12-2019	31-12-2018
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	680.281	547.858
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	117.717	93.886
Totale disponibilità liquide	797.998	641.744
Totale attivo circolante (C)	16.448.182	15.209.508
D) Ratei e risconti	58.823	74.860
Totale attivo	21.983.893	20.619.747
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.051.621	3.051.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	6.226.362	6.040.874
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.532.738)	(2.357.647)

	31-12-2019	31-12-2018
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.138.479	824.909
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	8.883.724	7.559.757
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	672.365	857.853
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	113.775	113.775
Totale fondi per rischi ed oneri	786.140	971.628
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.484.325	1.748.078
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	970	970
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori	970	970
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.195	1.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.300	1.300
Totale acconti	2.495	2.495

	31-12-2019	31-12-2018
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.049.662	594.738
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	1.049.662	594.738
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.621	850.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.430.972	6.895.126
Totale debiti verso controllanti	7.691.593	7.745.336
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.558.327	1.400.116
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	1.558.327	1.400.116
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.133	102.205
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.133	102.205
14) altri debiti		

	31-12-2019	31-12-2018
esigibili entro l'esercizio successivo	115.648	110.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.711	165.901
Totale altri debiti	211.359	276.689
Totale debiti	10.602.539	10.122.549
E) Ratei e risconti	227.165	217.735
Totale passivo	21.983.893	20.619.747

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.176.378	6.777.574
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	571.058	575.289
altri	182.145	202.930
Totale altri ricavi e proventi	753.203	778.219
Totale valore della produzione	7.929.581	7.555.793
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	281.307	344.215
7) per servizi	1.150.606	1.051.579
8) per godimento di beni di terzi	516.238	511.191
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.029.651	2.808.448
b) oneri sociali	517.304	493.848
c) trattamento di fine rapporto	155.267	173.922
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	14.907	15.673
Totale costi per il personale	3.717.129	3.491.891
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.339	36.145
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	752.860	950.707
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

	31-12-2019	31-12-2018
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	804.199	986.852
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(62.926)	
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	225.046	222.211
Totale costi della produzione	6.631.599	6.607.939
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.297.982	947.854
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	13	10
Totale proventi diversi dai precedenti	13	10

	31-12-2019	31-12-2018
Totale altri proventi finanziari	13	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	5.768	27.846
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.768	27.846
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.755)	(27.836)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.292.227	920.018
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	153.748	95.109
imposte relative a esercizi precedenti		

	31-12-2019	31-12-2018
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	153.748	95.109
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.138.479	824.909

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.138.479	824.909
Imposte sul reddito	153.748	95.109
Interessi passivi/(attivi)	5.755	27.836
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.297.982	947.854
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	155.267	173.922
Ammortamenti delle immobilizzazioni	804.199	986.852
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	959.466	1.160.774
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.257.448	2.108.628
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(66.464)	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.233.161)	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	454.924	

	31-12-2019	31-12-2018
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	16.037	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.430	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(510.219)	
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.329.453)	
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	927.995	2.108.628
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.755)	(27.836)
(Imposte sul reddito pagate)	4.463	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(1.292)	(27.836)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	926.703	2.080.792
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	926.703	2.080.792
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	547.858	-
Danaro e valori in cassa	93.886	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	641.744	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	680.281	547.858
Assegni		
Danaro e valori in cassa	117.717	93.886
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	797.998	641.744

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.138.479.

### Attività svolte

L'ASM è un'azienda speciale costituita ai sensi della L.142/90 recepita dalla Regione Sicilia con l.r 48/91.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi e nell'ambito del territorio comunale.

I servizi gestiti dall'azienda sono:

- 1) trasporto su fune,
- 2) trasporto su ruote (scuola bus e urbano),
- 3) gestione parcheggi,
- 4) manutenzione acquedotto cittadino,
- 5) manutenzione pubblica amministrazione.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- 1) Parcheggio Lumbl via M. e N. Garipoli,
- 2) Parcheggio Porta Catania via San. Vincenzo,
- 3) Funivia piazzale Funivia e e via L. Pirandello,
- 4) acquedotto via S.F di Paola,

#### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

#### **In ordine ai principi di redazione del bilancio si segnala che:**

- gli eventuali valori originariamente espressi in valuta estera sono stati convertiti in euro ai cambi in vigore al momento di effettuazione;

- il nostro bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi contenuti nell'art. 2423-bis del c.c. ed in particolare secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo e secondo il principio della competenza dei proventi e degli oneri;

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4;
- nell'esposizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati seguiti gli schemi previsti dal c.c. e le interpretazioni contenute nel principio contabile n. 12 del CNDC-CNR escludendo, per maggiore chiarezza espositiva, l'indicazione dei conti che non portano saldi;
- relativamente a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423-ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, nulla vi è da segnalare in quanto le voci del bilancio che siete chiamati ad approvare risultano omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente;
- i criteri applicati nella valutazione delle varie voci del Bilancio sono conformi all'art. 2426 codice civile. Compatibilmente alle disposizioni civilistiche e preveggenti, i criteri adottati sono sostanzialmente analoghi a quelli degli anni precedenti;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni materiali (lettera B punto II) vengono indicati in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e rettificativi;
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## Nota integrativa, attivo

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare

compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (Incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono riportate al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Il costo dei diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, brevetti industriali, processi, formule, software, viene ammortizzato nella misura massima del 50% del costo.

Le spese di costituzione e d'impianto, di modifiche statutarie, di pubblicità, di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale, sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento e/o ai coefficienti applicati.

L'iscrizione in bilancio dei costi d'impianto e di ampliamento, di avviamento, di pubblicità, nonché quelli di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale è stata concordata con il collegio sindacale e dallo stesso autorizzata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Risultano iscritte al costo storico comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione e diminuito delle relative quote di ammortamento calcolato sulla base di una prudente valutazione determinata con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Le manutenzioni ordinarie sono imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie ed in generale tutte le spese incrementative che prolungano la vita dei cespiti, ove sostenute, sono state capitalizzate ai relativi cespiti alle quale si riferiscono. Il valore così determinato è rettificato dagli ammortamenti effettuati sia nel passato che nel corrente esercizio.

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base dell'art. 102 Tuir e nel rispetto dei coefficienti ministeriali posti dal D. M. 31/12/1988. Per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio, in quanto non utilizzati per l'intero anno, l'aliquota di ammortamento viene ridotta alla metà.

Riteniamo che l'adozione di tali aliquote di ammortamento sia coerente con l'esigenza di riflettere in Bilancio un valore dei cespiti corrispondente al loro effettivo utilizzo ed alla loro residua possibilità di utilizzazione nell'ordinario esercizio dell'attività.

In ossequio all'art. 1, comma 33, lettera n), n. 1, della legge 244/2007 non sono stati effettuati ammortamenti anticipati e/o accelerati (non più previsti dalle norme fiscali).

#### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.



	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				16.604			(41.239)	(24.635)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				(16.604)			41.239	24.635
Valore di fine esercizio								
Costo				83.020			231.343	314.364
Rivalutazioni								
Ammortamenti				77.828			135.662	213.490

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
(Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio				5.192			95.682	100.874

## Immobilizzazioni materiali

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La società si è avvalsa, in passato, della facoltà prevista dall'art.15 del D.L. 185/08, che prevede la possibilità di rivalutare i beni immobili. Attraverso questa operazione è stato possibile dare un valore più coerente con il mercato a quegli immobili che risultano in carico a cifre che non rispecchiano il valore reale del bene. Si è proceduto con la rivalutazione del solo costo storico (con conseguente prolungamento della durata del periodo di ammortamento) Si da atto che il valore netto dei beni rivalutati risultanti dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

La contropartita di detta rivalutazione è stata iscritta tra le riserve del patrimonio netto.

Non si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione: Si sono conseguentemente stanziati le imposte differite relativamente al disallineamento civile-fiscale, iscritte a riduzione della riserva da rivalutazione).

## 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	18.413.442	1.176.426	310.497	1.431.649	20.750	21.352.765
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.018.280	631.612	296.459	1.153.513		16.099.864
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.395.162	544.814	14.038	278.136	20.750	5.252.900
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	401.669	(210.763)	4.656	(312.394)		(116.832)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(401.669)	210.763	(4.656)	312.394		116.832
Valore di fine esercizio						
Costo	18.455.659	1.535.466	314.104	1.896.420	20.750	22.222.400
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.462.166	779.889	304.722	1.305.890		16.852.667
Svalutazioni						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	3.993.493	755.577	9.382	590.530	20.750	5.369.732

## Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

## Rimanenze

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

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	86.438	62.926	149.364
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti		3.538	3.538
Totale rimanenze	86.438	66.464	152.902

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Tra i crediti tributari è riportato (voci più significative):

- Il credito Irap ammontante a €. 535.819,
- Il credito Erario c/ritenute Irpef ammontante a €. 89.087,
- Irap a rimborso ammontante a €. 145.345.

Tra i crediti v/altri è riportato (voci più significative):

- contributi regionali Funivia ammontante a €. 481.393,
- contributi regionali Urbano ammontante a €. 150.324,
- contributi regionali costo del lavoro ammontante a €. 996.833.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.992.197	1.233.161	4.225.358	4.225.358		
Crediti verso imprese controllate iscritti						

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.501.999		7.501.999	7.501.999		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.007.367	(18.483)	988.884	821.421	167.463	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.979.763	(198.722)	2.781.041	1.692.171	1.088.870	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.481.326	1.015.956	15.497.282	14.240.949	1.256.333	

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.225.358	4.225.358
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.501.999	7.501.999
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	988.884	988.884
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.781.041	2.781.041
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>15.497.282</b>	<b>15.497.282</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	547.858	132.423	680.281
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	93.886	23.831	117.717
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>641.744</b>	<b>156.254</b>	<b>797.998</b>

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









	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	824.909						1.138.479	1.138.479
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	7.559.757						1.138.479	8.883.724

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)					
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		857.853		113.775	971.628
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio		(185.488)			(185.488)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni		(185.488)			(185.488)
Valore di fine esercizio		672.365		113.775	786.140

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.748.078
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	(263.753)
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(263.753)
Valore di fine esercizio	1.484.325

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori	970		970	970		
Acconti	2.495		2.495	1.195	1.300	
Debiti verso fornitori	594.738	454.924	1.049.662	1.049.662		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso controllanti	7.745.336	(53.743)	7.691.593	260.621	7.430.972	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	1.400.116	158.211	1.558.327	1.558.327		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.205	(14.072)	88.133	88.133		
Altri debiti	276.689	(65.330)	211.359	115.648	95.711	
<b>Totale debiti</b>	<b>10.122.549</b>	<b>479.990</b>	<b>10.602.539</b>	<b>3.074.556</b>	<b>7.527.983</b>	

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	
Obbligazioni convertibili	-	
Debiti verso soci per finanziamenti	-	
Debiti verso banche	-	
Debiti verso altri finanziatori	970	970
Acconti	2.495	2.495
Debiti verso fornitori	1.049.662	1.049.662
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	
Debiti verso imprese controllate	-	
Debiti verso imprese collegate	-	
Debiti verso imprese controllanti	7.691.593	7.691.593
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	
Debiti tributari	1.558.327	1.558.327
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.133	88.133

Area geografica	ITALIA	Totale
Altri debiti	211.359	211.359
Debiti	10.602.539	10.602.539

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.) non sono assistiti da **garanzia reale su beni sociali**.

La ripartizione dei debiti secondo l'area geografica non è significativa (art. 2427, 1 comma, n.6, c.c.)

## Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- I ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;

- I risconti passivi sono i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.027	(2.718)	3.309
Risconti passivi	211.708	12.148	223.856
Totale ratei e risconti passivi	217.735	9.430	227.165

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA CORRISPETTIVI LUMBI	1.087.242
RICAVI DA CORRISPETTIVI PORTA CATANIA	1.575.127
RICAVI DA CORRISPETTIVI FUNIVIA	2.717.715
RICAVI DA CORRISPETTIVI URBANO	80.527
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' COPERTO	75.762
RICAVI DA CORRISPETTIVI MAZZARO' SCOPERTO	140.042
RICAVI VENDITA BIGLIETTI FUNIVIA	503
RICAVI UTILIZZO PARCHEGGI (VOUCHER)	173.217
RICAVI MANUTENZIONE ACQUEDOTTO	857.458
RICAVI MANUTENZIONE PUBBLICA	177.037
RICAVI SCUOLABUS	200.000
PRESTAZIONE DI SERVIZI PERIODICI	9.915
NOLEGGIO STRUTTURE - FIERE	77.269
RIMBORSO SPESE LEGALI	4.564
Totale	7.176.378

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	7.176.378
Totale	7.176.378

ALTRI RICAVI E PROVENTI (voci più significative)	
CONTRIBUTI REG. FUNIVIA	305.653
CONTRIBUTI REG. URBANO	87.649
CONTRIBUTI REG. LAVORO	177.757
Sopravvenienze attive	21.876
Affitti attivi ed altri proventi immobiliari	134.506

## Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Dettaglio costi della produzione:

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	281.307	344.215
7) per servizi	1.150.606	1.051.579
8) per godimento di beni di terzi	516.238	511.191
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.029.651	2.808.448
b) oneri sociali	517.304	493.848
c) trattamento di fine rapporto	155.267	173.922

d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	14.907	15.673
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.717.129</b>	<b>3.491.891</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.339	36.145
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	752.860	950.707
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>804.199</b>	<b>986.852</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(62.926)	
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	225.046	222.211
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.631.599</b>	<b>6.607.939</b>

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

### **Nota integrativa, parte finale**

#### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

#### **Dichiarazione di conformità**

Si dichiara che il presente Bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi chiediamo pertanto l'approvazione del presente bilancio proponendo, in ordine al risultato di esercizio,

che l'utile di Euro 1.138.479

- venga utilizzato per la copertura delle perdite degli anni precedenti, previo accantonamento del 5% alla riserva legale.

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.**

*Gianni Pizzanella*



**A.S.M.**  
**AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA**  
**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**  
**2020 - 2022**

	Pag.
INTRODUZIONE AL D.U.P.	
SEZIONE STRATEGICA	2
Obiettivi generali	3
Strutture ed erogazione dei servizi : spese e necessità finanziaria per servizio	4
Disponibilità e gestione risorse umane	12
Territorio e pianificazione dello sviluppo economico locale	13
SEZIONE OPERATIVA	
Piano programma previsionale triennale	15
Definizione degli obiettivi operativi	19

Elaborato da  
Dott. Concetta M. Paola Clienti

Commercialista esperto contabile – Rev. Legale

## **INTRODUZIONE AL D.U.P.**

L'A.S.M. è l'Azienda Servizi Municipalizzati di Taormina, nata dalla conversione della vecchia ATM – Azienda Trasporti Municipalizzata su delibera del Consiglio Comunale n. 108 del 28.12.1995, efficace dal 1° gennaio 1997. Posta in liquidazione, con delibera del Consiglio Comunale n. 36 del 22.09.2011, nel corso del 2019 ha maturato la necessità di una strutturale riorganizzazione, incontrando in questo la ferma volontà del Comune di una possibile revoca dello stato di liquidazione, rendendola una società multiservizi con gestione ordinaria. A tal fine l'orientamento manifestato da Comune è quello di mantenere la forma di Azienda Speciale e come tale il primo obiettivo è quello di predisporre, con il presente elaborato, il primo Documento Unico di Programmazione, introdotto anche per le aziende speciali dall'Articolo 114 del D.Lgs. 267 del 2000, perché obbligata a conformare la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato n. 1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il Documento Unico di Programmazione è frutto di un processo di analisi e di valutazione che consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione dei fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento che ASM è chiamata a soddisfare con la propria attività.

Esso è costituito da una Sezione Strategica e da una Sezione Operativa, ove vengono illustrati gli sviluppi e si concretizzano le linee programmatiche, individuando gli indirizzi strategici dell'azienda in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione comunale, calibrando le decisioni poi in un'ottica operativa ed individuando le risorse finanziarie, strumentali ed umane necessarie.

Le finalità del presente documento sono di ampio respiro dimensionando gli obiettivi alle reali risorse disponibili, ponderando contestualmente le diverse implicazioni che l'intervallo di tempo considerato presenta. Non appare certo facile pianificare l'attività nel contesto dell'attuale momento storico, in cui l'esigenza di affrontare la quotidianità si scontra con la difficoltà di delineare una strategia di medio periodo dominata da elementi di forte incertezza, quali quelli riconducibili alla pandemia COVID-19. Ad ogni modo è proprio il ruolo di ASM, rispetto al territorio rappresentato, ad imporre l'obbligo di una pianificazione che consenta un'adeguata reazione agli eventi che si stanno vivendo.

Il contenuto del DUP rappresenta per l'ASM Taormina, dopo il travagliato periodo di liquidazione, un modo per riaffermare la capacità dell'azienda di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti e questo sia all'interno che all'esterno dell'azienda stessa, illustrando un'organizzazione che agisce onestamente per il conseguimento di obiettivi ben definiti nell'interesse sia del Comune, sia, e soprattutto del cittadino, in qualità di utente finale dei servizi erogati.

L'attività di pianificazione ha origine con l'individuazione di tutti i servizi prestati dall'azienda, con l'illustrazione quantitativa delle risorse utili alla loro gestione e delle entrate che se ne originano, proseguirà con l'illustrazione di eventuali neonate necessità di ASM, misurandole alle nuove esigenze della collettività e dei suoi portatori di interesse .

## OBIETTIVI GENERALI

L'azienda speciale, forma giuridica di diritto pubblico "pensata" per la gestione di servizi di rilevanza imprenditoriale può, a ragione, considerarsi l'evoluzione della specie delle "aziende municipalizzate", disciplinate dalla legge Giolitti del 1903 e dal successivo Testo Unico n. 2578/1925 e tale è stata l'evoluzione della ASM Taormina, che nei dubbi criteri di gestione adottati, viene posta in liquidazione nel 2011 e si affaccia al 2020 con tutta la volontà di voler dare soluzione allo stato di liquidazione, riproponendosi al Comune come un'azienda in grado di ritornare ufficialmente alla piena operatività nel e per il territorio.

Il carattere eccezionale della crisi pandemica da Covid-19 ed il clima di crescente incertezza dell'economia mondiale ha, di riflesso, frenato la possibilità di dimostrarne la immediata capacità sin dall'anno in corso. Lo shock economico del 2020 ha avuto un peso particolarmente deviante rispetto agli obiettivi generali originariamente previsti e considerando tale peso occorre strategicamente "adeguare" il piano di ripartenza dell'ASM Taormina.

La strumentalità dell'azienda impone tra i primi obiettivi la vigilanza e la valorizzazione del territorio, perché è lì che una città d'arte e turismo come Taormina deve esprimersi, ed è esattamente in quella direzione che un'azienda multiservizi deve operare ad esclusivo beneficio della collettività tutta.

Obbligatorio per ASM rispettare l'esigenza del cambiamento che, nell'attuale contesto, è prepotente sia per il territorio che per i suoi abitanti, fissi e stagionali, e per le migliaia di suoi visitatori.

Da ciò la decisione di migliorare e rafforzare la mission di ASM in una direzione "Green", più di quanto non sia stato fino ad ora, nonché quale garante di una maggiore sicurezza, dal punto di vista sanitario, nell'esercizio delle proprie funzioni.

Se il cammino sulla via dell'impegno "ecologico" ha già mosso i primi passi, ma non gli unici necessari, tramite l'adeguamento ad esempio sin dalla fine del 2019, del parco automezzi utilizzati per il trasporto pubblico, con mezzi meno inquinanti, appare evidente che dal punto di vista della sicurezza sanitaria tutto un nuovo percorso dovrà essere tracciato e quanto più rivoluzionario ed innovativo si presenterà, tanto più attraente si rivelerà per utenti e stakeholder a caccia di una nuova idea di sicurezza del territorio che ormai, oltre la porta di casa, si rivela spesso rischioso, contaminato e/o contaminabile.

ASM, attraverso la gestione dei servizi primari utili alla vita di una comunità stabile, nonché ai milioni di visitatori, rappresenta inequivocabilmente per Taormina lo strumento attraverso cui dare il miglior "benvenuto".

## **STRUTTURE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI.**

ASM è un'azienda che si occupa principalmente di mobilità, curando l'affidamento del servizio di trasporto urbano integrato, nel tempo, anche con la gestione del trasporto su fune che unisce Mazzarò a Taormina centro. Inoltre si occupa della gestione di due dei tre parcheggi presenti a Taormina e delle aree di sosta comunali, delimitate da strisce blu, destinate a parcheggio a pagamento.

Attualmente i servizi gestiti da ASM sono

- Trasporto su fune;
- Parcheggi (Lumbi, Porta Catania, Mazzarò coperto e scoperto);
- Trasporto su ruote (urbano di linea);
- Trasporto scolastico;
- Manutenzione pubblica illuminazione;
- Esercizio di captazione, sollevamento, trasporto e distribuzione dell'acqua potabile;

ASM inoltre ospita nelle proprie strutture manifestazioni fieristiche quali:

- due edizioni annuali di "Trinacria Oro", a fine Marzo ed a metà Novembre;
- a metà Ottobre la "Pharmevolution Taormina";
- a fine Ottobre l'"Expò Ottica Sud";
- a fine Novembre "Sposa Sicilia".

Tra le altre attività A.S.M. concede inoltre :

- spazi pubblicitari, sia tramite cartellonistica presente nei parcheggi, sia sotto forma di pubblicità dinamica su bus e navette della funivia;
- locazione di aree e strutture, di cui è proprietaria, a piccole attività commerciali stabili nel territorio.

## **MODALITA' DI EROGAZIONE DEI SERVIZI**

### **TRASPORTO SU FUNE**

La Funivia di Taormina, la cui costruzione ebbe inizio intorno agli anni venti, oggetto nel tempo di diversi riammodernamenti strutturali, è costituita da 8 cabine, ciascuna delle quali in grado di trasportare fino ad un massimo di 12 persone, garantendo una portata oraria di circa 650 passeggeri. Costituisce il mezzo di collegamento più veloce e rappresentativo del servizio di trasporto di ASM Taormina, in quanto collega in soli 3 minuti il centro storico con l'area costiera e, nello specifico, l'area marina di Mazzarò e Isola Bella, offrendo un incredibile spettacolo naturalistico.

L'intero impianto nasce dalla ricostruzione tra il 1992 ed il 1993 della vecchia funivia, ricostruzione operata interamente dalla vecchia ATM col supporto di propri finanziamenti regionali. Esso rappresenta pertanto la parte più consistente del patrimonio immobiliare aziendale di proprietà, il cui valore riconosciuto ed approvato da delibera del consiglio comunale n. 52 del 17.09.1998, ha subito negli anni incrementi consistenti a seguito di ampliamenti e rivalutazioni.

Il servizio di trasporto su fune è garantito dalla gestione tecnica di un professionista abilitato e dalla presenza di 16 dipendenti che, a rotazione coprono l'intero orario di apertura, dalle 8,00 alle 20,00 nel periodo invernale, con prolungamento fino all'1 di notte nel periodo estivo. Il periodo estivo è proprio quello in cui l'attività richiede la presenza di personale aggiuntivo, per il quale, a causa dello stato di liquidazione, si ricorre al servizio fornito tramite agenzia interinale. Durante l'anno vengono periodicamente rispettati dei periodi di chiusura utili all'obbligatoria attività di manutenzione dell'intero impianto. Nei momenti di sospensione del servizio, viene intensificato con il servizio sostitutivo reso dai bus navetta gratuiti.

La sua gestione, a regime ordinario, comporta annualmente entrate ed uscite mediamente quantificabili per come di seguito illustrato :

<b>FUNIVIA</b>	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>
<b>CORRISPETTIVI</b>		<b>2.700.000,00</b>
<b>Contributi regionali</b>		<b>300.000,00</b>
<b>Contrib.reg. lavoro</b>		<b>71.500,00</b>
<b>COSTI DI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>205.500,00</b>	
MAT.CONSUMO	20.000,00	
VERIF.ANTINCENDIO	2.000,00	
ACQ.BIGL/TESSERE	1.500,00	
CARBURANTE	6.000,00	
PULIZIE (in appalto)	8.000,00	
VIGILANZA /TRASP.VALORI	31.000,00	
MANUTENZIONE	50.000,00	
SOCCORSO ALPINO	18.000,00	
ENERGIA ELETTR.	60.000,00	
TELEF/INTERNET	8.000,00	
SERVIZI AGENZIA INTERINALE	1.000,00	
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>1.006.300,00</b>	
PERSONALE DIP.	953.500,00	
PERSONALE INTER.	52.800,00	
<b>CONSUL.RESP. TECNICO</b>	<b>35.000,00</b>	
<b>COSTI GENERALI AMM.VI CONSULENZE E VARI</b>	<b>46.500,00</b>	
<b>ribaltam. costi gest/pers. Da TPL per servizio sostitutivo</b>	<b>20.000,00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>1.313.300,00</b>	<b>3.071.500,00</b>
<b>RISULTATO POSITIVO</b>	<b>1.758.200,00</b>	

Il positivo risultato evidenzia il buon funzionamento del servizio e, contestualmente, rappresenta per l'Azienda un'importante possibilità di reinvestimento.

## PARCHEGGI

La gestione dei parcheggi da parte di A.S.M., nata inizialmente come gestione provvisoria, è stata deliberata dal Consiglio Comunale n. 74 del 22.11.1996 con l'affidamento del parcheggio Lumbi . La provvisorietà era direttamente collegata alla ultimazione di lavori di costruzione dei parcheggi e relativo collegamento sotterraneo tra i versanti nord e sud di Taormina, lavori ancor oggi non ultimati. Da qui la necessità di ulteriori proroghe dell'affidamento, unitamente all'affidamento delle attività fieristiche ivi realizzabili, nei periodi da marzo ad ottobre . La gestione del parcheggio Lumbi si è presentata sin da subito spinosa per via della necessaria organizzazione dell'intero servizio e, soprattutto, per via della necessità di dover affrontare investimenti al fine di migliorare sia la struttura che l'organizzazione del servizio.

La A.S.M. ha, nel corso degli anni, brillantemente fatto fronte a tali spese, ricorrendo ad autofinanziamento, mutui e lavori in economia, i cui costi influiscono in quote ancor oggi sul bilancio aziendale.

Alla iniziale gestione del parcheggio Lumbi si è poi aggiunta la gestione del parcheggio di Porta Catania e del parcheggio scoperto di Mazzarò, giacché per quello coperto la gestione fosse già stata avviata in concomitanza con la realizzazione della nuova funivia nel 92/93.

In ultimo, il servizio dei parcheggi, ricomprende anche la gestione di parte dell'area comunale, delimitata da strisce blu, destinata a parcheggio a pagamento.

Il servizio viene svolto avvalendosi dell'ausilio di un capo servizio che si occupa del coordinamento di esercizio, supportato da una media di 12 dipendenti a cui, periodicamente si aggiunge la presenza di ulteriori dipendenti assunti sino ad ora per il tramite di agenzia interinale.

A fronte dell'affidamento dei parcheggi, ASM deve riconoscere al Comune canoni annuali di concessione, fatta eccezione per il parcheggio coperto di Mazzarò, canoni che dovranno essere sostituiti da contratti di servizio, adeguatamente rapportati alla gestione che, allo stato attuale, riporta entrate ed uscite come di seguito esposte:

<b>PARCHEGGI</b>	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>
LUMBI		<b>1.100.000,00</b>
P. CATANIA		<b>1.600.000,00</b>
MAZZARO'		<b>220.000,00</b>
VOUCHER Tour Op.		<b>180.000,00</b>
<b>RICAVI DIVERSI</b>		<b>250.000,00</b>
Fitti attivi		60.000,00
Spazi pubblicitari		80.000,00
Noleggi attr. Fiere		110.000,00
Contrib.reg. lavoro		<b>50.800,00</b>
<b>AFFITTO PARCHEGGI</b>	<b>483.380,00</b>	
PORTA CATANIA	456.000,00	
MAZZARO' SCOPERTO	27.380,00	
<b>COSTI DI GEST. CARATTERISTICA</b>	<b>383.000,00</b>	
MANUTENZ.	50.000,00	
MAT. CONSUMO	20.000,00	
ASCENSORI	2.000,00	
ACQ. BIGL/TESSERE	10.000,00	
PULIZIE (in appalto)	40.000,00	
ASSICURAZIONE	40.000,00	
VIGILANZA /TRASP. VALORI	62.000,00	
VERIF. ANTINCENDIO	12.000,00	
ENERGIA ELETTR.	80.000,00	
TELEF/INTERNET	10.000,00	
TARI	52.000,00	
SERVIZI AGENZIA INTERINALE	5.000,00	
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>899.900,00</b>	
PERSONALE DIP.	678.900,00	
PERSONALE INTER.	221.000,00	
<b>COSTI GENERALI AMM.VI CONSULENZE E VARI</b>	<b>55.500,00</b>	
<b>ribaltam. costi gest/pers. Da TPL per bus navetta Lumbi</b>	<b>485.000,00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>2.306.780,00</b>	<b>3.400.800,00</b>
<b>RISULTATO POSITIVO</b>	<b>1.094.020,00</b>	

Il risultato positivo su evidenziato è frutto di una gestione che riserva ancora ampi margini di miglioramento, volti a garantire maggiore efficienza in termini qualitativi e di resa economica. I migliori risultati rappresenterebbero, anche in questo ambito, un'importante possibilità di reinvestimento.

## **TRASPORTO PUBBLICO URBANO**

Il Trasporto Pubblico Locale è gestito impiegando un parco mezzi di n. 12 autobus, di cui 5 di prossima sostituzione con altrettanti nuovi mezzi, tutti di proprietà dell'azienda .

Viene inoltre gestito, su delibera n. 18 del 15.03.2001 del Consiglio Comunale, il servizio di trasporto gratuito degli alunni, impiegando n. 5 Bus, originariamente affidati dallo stesso Comune. A seguito della normativa che nel 2018 ha imposto il divieto di utilizzare mezzi "euro zero", ritenuti inquinanti, ASM a seguito di informativa resa nota al Comune con prot. n. 2993 del 24.08.2018, per non sospendere il servizio, ha affrontato l'acquisto dei nuovi autobus, sostituendo integralmente tutti i vecchi mezzi , sino all'ultimo che sarà di prossima immissione.

Per il servizio Scuolabus il Comune ha deliberato uno stanziamento fisso annuo in favore di ASM pari ad € 200.000,00, quantificazione divenuta nel tempo insufficiente rispetto ai sopraggiunti costi che ASM ha responsabilmente sopportato nel rispetto dell'utilità sociale del servizio prestato. Sarà quindi necessario rimodulare, nell'ambito dei contratti di servizio, un contributo fisso per gli scuolabus, che consideri opportunamente un'integrazione a copertura, seppur parziale, dei costi dei nuovi scuolabus, incidenti per quote di ammortamento di circa 60.000,00 euro annui.

Il settore del TPL è quello che, unitamente alla funivia, richiede un maggior impiego di personale dipendente, pur evidenziando invece la presenza di soli 8 impiegati del 2019, ridottisi a 5 nel corso del 2020, motivo per il quale si è ricorso all'assunzione di dipendenti interinali fin anche ad 11 unità aggiuntive.

Il rendiconto annuale della gestione del trasporto pubblico urbano e dello scuolabus , comporta in media uscite ed entrate come di seguito riportate:

<b>TRASPORTO PUBBL.</b>	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>
<b>TRASP.SCOLASTICO</b>		<b>200.000,00</b>
<b>CORRISP.URBANO</b>		<b>80.000,00</b>
<b>CONTRIB. REG. TPL</b>		<b>85.000,00</b>
<b>Contrib.reg. lavoro</b>		<b>28.190,00</b>
<b>COSTI DI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>247.500,00</b>	
MAT.CONSUMO	35.000,00	
ACQ.BIGL/TESSERE	1.000,00	
MANUT./REV.MEZZI	50.000,00	
CARBURANTE/LUBR.	90.000,00	
TASSE CIRC.	7.500,00	
ASSICURAZIONE	45.000,00	
SERVIZI AGENZIA INTERINALE	19.000,00	
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>1.224.500,00</b>	
PERSONALE DIP.	377.100,00	
PERSONALE INTER.	847.400,00	
<b>COSTI GENERALI AMM.VI CONSULENZE E VARI</b>	<b>49.000,00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>1.521.000,00</b>	
<b>ribaltam. costi gest/pers. A parcheggi per bus navetta Lumbi</b>	- 485.000,00	
<b>ribaltam. costi gest/pers. A funivia per servizio sostitutivo</b>	- 20.000,00	
<b>TOTALE</b>	<b>1.016.000,00</b>	<b>393.190,00</b>
<b>RISULTATO</b>		<b>- 622.810,00</b>

Il servizio rappresenta per l'ASM, l'attività con il più consistente margine operativo lordo negativo, dato in prima analisi dalla ingente spesa riferita al costo del personale, aggravato ulteriormente dal costo per dipendenti interinali, pari al doppio del costo sostenuto per i 7 dipendenti regolarmente assunti.

Ottimizzare il forte disequilibrio nel rapporto costi/ricavi è il primo obiettivo che ASM deve perseguire con impegno, unitamente alla necessità di ultimare il processo di rinnovamento e adeguamento di tutti gli autobus impiegati nel trasporto locale, nel rispetto degli obblighi imposti dalle normative ambientali.

L'elaborato sopra riportato evidenzia delle quote di costo sottratte e ribaltate all'area parcheggi ed all'area funivia, per una più corretta imputazione al centro di costo per il quale vengono parzialmente sostenuti.

La gestione dei bus navetta è, infatti, un servizio reso all'utente che parcheggia al parcheggio Lumbi ed il cui corrispondente ricavo è ricompreso nel prezzo del biglietto pagato dall'utente, prezzo che confluisce interamente nel centro di costo dei parcheggi. Alla stessa stregua, una quota parte dei costi sostenuti nell'area TPL è imputabile al servizio sostitutivo svolto nei periodi di chiusura della funivia, imposti dall'obbligatoria manutenzione annuale, e per tale ragione imputabile al centro di costo funivia.

## ACQUEDOTTO

Con la gestione del servizio idrico, ASM svolge attività di captazione, sollevamento, trasporto e distribuzione dell'acqua potabile, nonché manutenzione per garantire in efficienza l'impianto.

L'acquedotto di Taormina evoca la storia dell'"Acquedotto del diavolo", costruzione greca del 200 a.C., lunga 25 Km, che partendo da Mongiuffi Melia, doveva rifornire acqua all'intero paese di Taormina ed i cui resti sono ancor oggi ben visibili. Passando dalla storia all'attualità nominare oggi acquedotto a Taormina, vuol dire evocare ripetuti disagi per gli abitanti del paese che, purtroppo, patiscono periodiche sospensioni del servizio, necessarie per far fronte ad interventi spesso di manutenzione straordinaria. Ciò è dovuto allo stato di obsolescenza dell'intero impianto, che dovrebbe essere adeguato in maniera risolutiva con un importante intervento strutturale.

Allo stato attuale per l'intera gestione del servizio il Comune ha deliberato il riconoscimento ad ASM di un importo fisso annuale, oltre al rimborso delle spese straordinarie cui è chiamata a sostenere. L'entità delle consistenti uscite ed entrate mediamente riscontrabili annualmente, ammontano all'entità di seguito riportata:

<b>ACQUEDOTTO</b>	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>
<b>RICAVI FISSI DA DELIBERA</b>		<b>608.197,00</b>
Contrib.reg. lavoro		<b>20.150,00</b>
<b>COSTI DI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>366.100,00</b>	
MAT.CONSUMO	80.000,00	
CARBURANTE/LUBR.	15.000,00	
LEASING MEZZI	4.500,00	
ASSICURAZ.MEZZI	3.600,00	
ENERGIA ELETTR.	50.000,00	
ANALISI LABORAT.	10.000,00	
MANUTENZ. E RIPARAZ.	200.000,00	
SERVIZI AGENZIA INTERINALE	3.000,00	
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>403.600,00</b>	
PERSONALE DIP.	269.500,00	
PERSONALE INTER.	134.100,00	
<b>COSTI GENERALI AMM.VI CONSULENZE E VARI</b>	<b>16.400,00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>786.100,00</b>	<b>628.347,00</b>
<b>RISULTATO NEGATIVO</b>		<b>- 157.753,00</b>

La gestione che, come si evince, non rileva avanzi positivi, né una situazione di pareggio, dovrebbe essere oggetto di una revisione generale, come sotto meglio specificato, considerando che 2/3 di quanto stanziato dal Comune a copertura dei costi, è stato necessario a coprire, sino ad ora, il solo costo del personale.

Il numero di dipendenti impiegato attualmente è di n. 3 unità, contro i 5 del 2019, oltre dipendenti interinali il cui costo equivale alla metà di quello sostenuto per i dipendenti regolarmente assunti. E' quindi necessaria, anche in questo ambito, un'ottimizzazione dei costi rispetto all'effettivo fabbisogno.

## PUBBLICA ILLUMINAZIONE

La pubblica illuminazione viene gestita da ASM impiegando un budget di spesa riconosciuto dal Comune che riesce quasi a pareggiare i costi, coprendo per lo più il costo del personale impiegato ( n.3 cui si aggiunge periodicamente personale interinale in misura minimamente rilevante). La gestione annuale rileva mediamente entrate ed uscite come sotto riportato:

<b>PUBBLICA ILLUMIN.</b>	<b>USCITE</b>	<b>ENTRATE</b>
<b>RICAVI FISSI DA DELIBERA</b>		<b>177.037,00</b>
Contrib.reg. lavoro		<b>11.400,00</b>
<b>COSTI DI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>32.500,00</b>	
MAT.CONSUMO	20.000,00	
CARBURANTE/LUBR.	4.000,00	
ASSICURAZ.MEZZI	3.000,00	
MANUTENZ. E RIPARAZ.	5.000,00	
SERVIZI AGENZIA INTERINALE	500,00	
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>174.900,00</b>	
PERSONALE DIP.	152.500,00	
PERSONALE INTER.	22.400,00	
<b>COSTI GENERALI AMM.VI CONSULENZE E VARI</b>	<b>6.000,00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>213.400,00</b>	<b>188.437,00</b>
<b>RISULTATO NEGATIVO</b>		<b>- 24.963,00</b>

Anche in questo ambito occorrerebbe istituire un contratto di servizio con previsione di spesa fissa per il Comune di poco più elevata rispetto a quanto non sia attualmente previsto, al fine di equipararne i costi di gestione.

## DISPONIBILITA' E GESTIONE RISORSE UMANE

L'ASM Taormina dispone ad oggi di 50 dipendenti regolarmente presenti in organico, un numero non adeguatamente sufficiente rispetto a quello realmente occorrente, quantificabile in n. 73 unità, prova ne è il ricorso, sebbene talvolta incontrollato, al personale assunto temporaneamente tramite agenzia interinale.

La suddivisione di tutto l'assetto organico attualmente è rappresentato dall'organigramma come da ALL.1.

Il perdurante stato di liquidazione ha costretto l'ASM ad una gestione impropria del personale, forzandola a decisioni inadeguate rispetto alle reali esigenze. Porre fine alla liquidazione gioverà all'azienda nel quadro di una nuova e migliore riorganizzazione del proprio organico in forza, nonché ad una migliore assegnazione in base agli originali contratti di assunzione ed all'esperienza acquisita in ogni ambito operativo. Ciò consentirà di soddisfare le reali necessità aziendali al servizio di ogni servizio erogato. E' in tale contesto che ASM vuol porsi nel rispetto di adeguate procedure aziendali previste dal modello organizzativo, di nuova introduzione, predisposto per la gestione dei rischi ai sensi del D.Lgs. 231/01.

Le risorse umane da aggiungere in organico andrebbero a coprire quelle posizioni che ormai da troppi anni sono state gestite ricorrendo a personale interinale. Prevedere assunzioni definitive consentirebbe di integrare le aree che con la certezza acquisita con l'esperienza maturata, hanno un maggiore bisogno di personale qualificato e stabilizzato, quale è ad esempio quello del Trasporto Pubblico Locale, ridimensionando opportunamente altre aree ove l'attività umana può essere agevolmente sostituita dall'impiego costante di tutti gli automatismi già presenti in azienda, quale ad esempio quello dei parcheggi oggi supportati dall'impiego di casse automatiche. Non meno importante sarebbe la suddivisione di compiti direzione tra area tecnica ed area gestionale/amministrativa, entrambi referenti dell'organo amministrativo (Amministratore Unico o Consiglio di Amministrazione) che, in sede di revoca dello stato di liquidazione, si sceglierà di adottare. Pertanto sarebbe prevedibile un nuovo organigramma, strutturato come da All. 2.

## TERRITORIO E PIANIFICAZIONE DELLO SVILUPPO ECONOMICO LOCALE.

Il territorio in cui opera ASM Taormina presenta un' elevata concentrazione di beni ambientali e paesaggistici tutelati dall'Unione Europea. Per tale ragione l'attività svolta a beneficio della collettività tutta, residente e non, è impreziosita dalla responsabilità di fungere da porta bandiera per un intero territorio, quello italiano e siciliano in particolar modo.

Per un'adeguata pianificazione, il comparto da osservare con maggiore attenzione è rappresentato dal turismo, fulcro principale dell'intera economia taorminese. La valutazione dei movimenti turistici, soprattutto in questo momento, consentirebbe di intraprendere azioni utili affinché si possa interagire con l'economia del territorio nel miglior modo possibile.

Partendo da dati statistici dell'ultimo quinquennio, 2015/2019, il comparto turistico-ricettivo della provincia di Messina ha mostrato un trend positivo, sia complessivamente che rispetto ai macro settori alberghiero ed extralberghiero.

Tale espansione è da attribuire agli alberghi con elevati standard qualitativi, per i quali la provincia di Messina, con Taormina a capo, conta di un'offerta ricettiva col più alto livello qualitativo dell'intera Sicilia.

Secondo l'indagine condotta dalla Banca d'Italia sul turismo internazionale, nel 2019 la spesa dei viaggiatori stranieri in Italia ha continuato ad aumentare ad un tasso sostenuto, nell'ambito dell'intero contesto di forte espansione del turismo internazionale a livello mondiale.

I flussi turistici nell'ultimo biennio 2018/2019, si sono confermati pressoché costanti, registrando per Messina il più elevato numero di presenze rispetto a tutta la Sicilia, come sotto illustrato:

<b>Flussi turistici in Sicilia</b>						
<b>Anni 2018-2019</b>						
<b>Province</b>	<b>Arrivi</b>			<b>Presenze</b>		
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Var.%</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Var.%</b>
Agrigento	319.199	394.191	23,5	1.008.162	1.129.987	12,1
Caltanissetta	61.237	61.437	0,3	248.861	239.189	-3,9
Catania	951.513	922.108	-3,1	2.112.000	2.150.600	1,8
Enna	69.525	71.468	2,8	128.766	130.653	1,5
Messina	1.042.127	1.050.882	0,8	3.501.558	3.471.240	-0,9
Palermo	1.138.322	1.181.889	3,8	3.286.743	3.320.361	1,0
Ragusa	312.122	304.404	-2,5	1.137.176	1.031.801	-9,3
Siracusa	415.347	443.490	6,8	1.330.106	1.375.062	3,4
Trapani	688.663	690.552	0,3	2.381.887	2.266.038	-4,9
<b>TOTALE</b>	<b>4.998.055</b>	<b>5.120.421</b>	<b>2,4</b>	<b>15.135.259</b>	<b>15.114.931</b>	<b>-0,1</b>

Fonte: Dipartimento Turismo, Sport e Spettacolo - Osservatorio Turistico e dello Sport - Elaborazione su dati ISTAT

Dall'inizio del 2020 la progressiva diffusione dell'epidemia di Covid-19 ha avuto un forte impatto sui flussi turistici internazionali; nel mese di marzo sia le entrate per viaggi in Italia sia le uscite per viaggi degli italiani all'estero hanno registrato una severa contrazione. Ma la reazione, seppur nel contesto di un obbligato turismo di prossimità, non si è fatta attendere ed ha mostrato dei segnali incoraggianti, ponendo Messina e Taormina, ancora tra le province con un maggior numero di presenze rispetto al resto della Sicilia.

Occorre tener ben presente, in questo preciso momento storico, che la percezione del rischio sanitario connesso all'epidemia da Covid-19 plausibilmente modificherà le caratteristiche della domanda di viaggi da parte dei turisti, i quali potrebbero privilegiare mete caratterizzate da un livello di congestione relativamente basso, con tipologie di strutture ricettive che meglio rispondono alle esigenze di distanziamento fisico interpersonale, quali sono le strutture extra-alberghiere (B&B, case in affitto) strutture che negli ultimi anni hanno registrato un importante incremento anche a Taormina.

Tradurre tutte queste informazioni consiste nel prelevare dati utili affinché si possa elaborare un piano in grado di contribuire alla ripresa economica del territorio ed i segnali che da esso provengono, per dare impulso e far riacquistare un clima di fiducia tra i viaggiatori.

La qualità nell'offerta turistica di un territorio è strettamente connessa all'esigenza di vivibilità e qualità della vita dei cittadini e l'offerta turistica qualificata, deve andare ben oltre la produzione turistica legata alla sola ricettività alberghiera e alle attività di settore strettamente connesse a questa, dovendo piuttosto comprendere l'integrazione con risorse naturali, risorse culturali, risorse artistiche in un percorso di sviluppo sostenibile che possa garantire l'identità culturale del luogo.

Ispirandosi a questa filosofia ASM dovrà agire, potendo intraprendere come nuova sfida una forma di economia che metta al centro "l'uomo e la propria qualità di vita", incentivando in questa direzione un'attività sostenibile, che punti sempre più al rispetto dell'ambiente e ad un uso sempre più integrato della tecnologia per garantire trasparenza, sicurezza e salvaguardia della collettività. Questo sarà consentito non solo migliorando la qualità dei servizi già offerti, ma offrendosi altresì disponibile ad ampliare la gamma degli stessi, potendoli estendere anche oltre i confini, proponendosi come interlocutore qualificato e punto di riferimento vicino ai cittadini e alle Amministrazioni. Tale ipotesi è contemplata allo stesso art. 3 dello statuto di ASM:

“ L'Azienda opera, di regola, nel territorio del Comune di Taormina, ma può al fine di soddisfare esigenze riducibili alla comunità locale o per il proseguimento delle finalità imprenditoriali previsto nel piano programma, svolgere la propria attività anche al di fuori del detto territorio”.

La scommessa sarebbe quella di poter rappresentare il Comune di Taormina come tra i primi in Sicilia, pronto ad approcciarsi in modo sempre più diretto, a sistemi di tracciatura basati su tecnologia blockchain, tramite una prima fase di studio e valutazione, seguita dall'avvio di un piano di intervento cui chiedere adesione non solo a privati stakeholder, ma anche e soprattutto ad enti pubblici, sfruttando la possibilità di ottenere fondi di copertura pubblica.

In tale direzione la parola spetta, ovviamente, al Comune che dovrà fornire consenso nonché offrire adeguata partecipazione ed attuare ogni azione in tal senso, per il tramite di ASM, mostrando il coraggio di muovere i primi passi verso nuovi obiettivi divenuti ormai nuove esigenze.

## PIANO PROGRAMMA PREVISIONALE TRIENNALE PER CENTRI DI COSTO

La visione prospettica della gestione di tutti i servizi attualmente affidati ad ASM deve necessariamente essere improntata, in questa fase, sulla base dell'attenta valutazione di ciò che sta condizionando la vita quotidiana della comunità taorminese, nonché mondiale, e per tale ragione le quantificazioni economico/finanziarie sono opportunamente caute. Occorre infatti rapportarsi alla lenta, se non lentissima, ripresa degli spostamenti che per lungo tempo probabilmente faranno registrare un trend in calo, immaginando un ritorno alla normalità solo nel corso del 2022.

Lo spirito innovativo di cui ASM vuol farsi investire, volendo offrirsi alla possibilità di erogare nuovi servizi e/o di rinnovare quelli già offerti, viene considerato, nel presente elaborato, solo come insieme di proposte da valutare con grande impegno, non anche dal punto di vista economico/finanziario, sol perché attività di studio, analisi e quantificazione, richiede strumenti e tempi precisi oggetto di apposite valutazioni.

In aggiunta a quanto fino ad ora svolto da ASM, viene accolta la possibilità di gestire i parcheggi delimitati da strisce blu di Taormina centro e di Mazzeo e se ne riporta l'incidenza di entrate ed uscite nei previsionali degli anni 2021/2022.

Si riportano di seguito prospetti con dettagli di entrate/uscite e risultati operativi lordi previsti per il triennio 2020/2022, riferiti ad ogni singolo servizio erogato, riportandone alla fine i totali complessivi, gli ammortamenti, il risultato ante imposte, le imposte ed il risultato finale:

	2020		2021		2022	
	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
<b>FUNIVIA</b>						
<b>CORRISPETTIVI</b>		<b>970.000,00</b>		<b>1.500.000,00</b>		<b>2.100.000,00</b>
Contributi regionali		300.000,00		300.000,00		300.000,00
Contrib.reg. lavoro		40.000,00		68.000,00		70.000,00
<b>COSTI DI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>153.400,00</b>		<b>218.200,00</b>		<b>229.100,00</b>	
MAT.CONSUMO	36.000,00		40.000,00		25.000,00	
VERIF.ANTINCENDIO	2.500,00		2.500,00		2.500,00	
ACQ.BIGL/TESSERE	1.500,00		1.800,00		2.000,00	
CARBURANTE	2.000,00		2.800,00		3.500,00	
PULIZIE (in appalto)	18.000,00		18.000,00		18.000,00	
VIGILANZA E PORTAVALORI	15.000,00		30.000,00		30.000,00	
MANUTENZIONE	20.000,00		50.000,00		55.000,00	
SOCCORSO ALPINO	18.000,00		18.000,00		18.000,00	
ENERGIA ELETTR.	15.000,00		30.000,00		50.000,00	
ASSICURAZIONE	25.100,00		25.100,00		25.100,00	
SERVIZI AGENZIA INTERINALE	300,00					
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>776.400,00</b>		<b>1.000.000,00</b>		<b>1.100.000,00</b>	
PERSONALE DIP.	740.000,00		1.000.000,00		1.100.000,00	
PERSONALE INTER.	36.400,00					
<b>CONSUL.RESP. TECNICO</b>	<b>35.000,00</b>		<b>35.000,00</b>		<b>35.000,00</b>	
<b>COSTI GENERALI AMM.VI CONSULENZE E VARI</b>	<b>29.000,00</b>		<b>50.000,00</b>		<b>55.000,00</b>	
ribaltam. costi gest/pers. Da TPL per tre mesi sostit.	10.000,00		20.000,00		20.000,00	
<b>TOTALI</b>	<b>1.003.800,00</b>	<b>1.310.000,00</b>	<b>1.323.200,00</b>	<b>1.868.000,00</b>	<b>1.439.100,00</b>	<b>2.470.000,00</b>
<b>RISULTATO</b>	<b>306.200,00</b>		<b>544.800,00</b>		<b>1.030.900,00</b>	

PARCHEGGI	2020		2021		2022	
	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
LUMBI		550.000,00		950.000,00		1.100.000,00
P.CATANIA		920.000,00		1.300.000,00		1.480.000,00
MAZZARO'		120.000,00		180.000,00		220.000,00
MAZZEO / TAO - CENTRO (NEW)				250.000,00		260.000,00
CONTRAVVENZIONI				4.000,00		5.000,00
VOUCHER Tour Op.		13.000,00		120.000,00		150.000,00
Noleggi Strutture Fiere		15.000,00		115.000,00		115.000,00
RICAVI DIVERSI		67.000,00		121.000,00		121.000,00
Fitti attivi		7.000,00		6.000,00		6.000,00
Spazi pubblicitari		60.000,00		115.000,00		115.000,00
Contrib.reg. lavoro		32.800,00		42.500,00		42.500,00
AFFITTO PARCHEGGI	483.380,00		523.380,00		523.380,00	
PORTA CATANIA/LUMBI	456.000,00		456.000,00		456.000,00	
MAZZARO' SCOPERTO	27.380,00		27.380,00		27.380,00	
MAZZEO/ TAO - CENTRO (NEW)			40.000,00		40.000,00	
COSTI DI GEST. CARATTERISTICA	236.300,00		351.800,00		378.800,00	
MANUTENZ.	25.000,00		50.000,00		60.000,00	
MAT.CONSUMO	15.000,00		20.000,00		25.000,00	
ACQ.BIGL/TESSERE	7.000,00		9.000,00		11.000,00	
PULIZIE (in appalto)	20.000,00		40.000,00		40.000,00	
ASSICURAZIONE	40.800,00		40.800,00		40.800,00	
VIGILANZA E PORTAVALORI	40.000,00		60.000,00		60.000,00	
VERIF.ANTINCENDIO	5.000,00		5.000,00		5.000,00	
ENERGIA ELETTR.	15.000,00		60.000,00		70.000,00	
TARI	52.000,00		52.000,00		52.000,00	
TASSA AFFISSIONI	15.000,00		15.000,00		15.000,00	
SERVIZI AGENZIA INTERINALE	1.500,00					
COSTO DEL PERSONALE	612.700,00		610.000,00		620.000,00	
PERSONALE DIP.	516.000,00		610.000,00		620.000,00	
PERSONALE INTER.	96.700,00					
COSTI GENERALI AMM.VI CONSULENZE E VARI	54.000,00		70.000,00		70.000,00	
ribaltam. costi gest/pers. Da TPL per bus navetta Lumbi	314.000,00		400.000,00		500.000,00	
TOTALI	1.700.380,00	1.717.800,00	1.955.180,00	3.082.500,00	2.092.180,00	3.493.500,00
RISULTATO	17.420,00		1.127.320,00		1.401.320,00	

	2020		2021		2022	
	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
<b>TRASPORTO PUBBL.</b>						
TRASP.SCOLASTICO		200.000,00		200.000,00		200.000,00
CORRISP.URBANO		40.000,00		70.000,00		95.000,00
CONTRIB. REG. TPL		85.000,00		85.000,00		85.000,00
Contrib.reg. lavoro		19.000,00		23.000,00		30.000,00
<b>COSTI DI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>184.300,00</b>		<b>186.700,00</b>		<b>216.700,00</b>	
MAT.CONSUMO	25.000,00		25.000,00		30.000,00	
ACQ.BIGL/TESSERE	800,00		1.200,00		1.200,00	
MANUT./REV.MEZZI	45.000,00		43.000,00		45.000,00	
CARBURANTE/LUBR.	60.000,00		65.000,00		88.000,00	
TASSE CIRC.	7.500,00		7.500,00		7.500,00	
ASSICURAZIONE	40.000,00		45.000,00		45.000,00	
SERVIZI AGENZIA INTERINALE	6.000,00					
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>706.700,00</b>		<b>1.150.000,00</b>		<b>1.150.000,00</b>	
PERSONALE DIP.	295.000,00		1.150.000,00		1.150.000,00	
PERSONALE INTER.	411.700,00					
<b>COSTI GENERALI AMM.VI CONSULENZE E VARI</b>	<b>33.000,00</b>		<b>41.080,00</b>		<b>50.070,00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>924.000,00</b>		<b>1.377.780,00</b>		<b>1.416.770,00</b>	
ribaltam. costi gest/pers. A parcheggi per bus navetta Lumbi	- 314.000,00		- 400.000,00		- 500.000,00	
ribaltam. costi gest/pers. A funivia per tre mesi sostit.	- 10.000,00		- 15.000,00		- 20.000,00	
<b>TOTALE</b>	<b>600.000,00</b>	<b>344.000,00</b>	<b>962.780,00</b>	<b>378.000,00</b>	<b>896.770,00</b>	<b>410.000,00</b>
<b>RISULTATO</b>		<b>- 256.000,00</b>		<b>- 584.780,00</b>		<b>- 486.770,00</b>

	2020		2021		2022	
	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
<b>ACQUEDOTTO</b>						
RICAVI FISSI DA DELIBERA		608.197,00		608.197,00		608.197,00
Contrib.reg. lavoro		15.600,00		10.000,00		10.000,00
<b>COSTI DI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>182.700,00</b>		<b>231.700,00</b>		<b>294.700,00</b>	
MAT.CONSUMO	40.000,00		40.000,00		60.000,00	
CARBURANTE/LUBR.	13.000,00		15.000,00		18.000,00	
LEASING MEZZI	4.600,00		4.600,00		4.600,00	
ASSICURAZ.MEZZI	2.100,00		2.100,00		2.100,00	
ANALISI LABORAT.	10.000,00		10.000,00		10.000,00	
MANUTENZ. E RIPARAZ.	110.500,00		160.000,00		200.000,00	
SERVIZI AGENZIA INTERINALE	2.500,00					
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>264.700,00</b>		<b>298.000,00</b>		<b>300.000,00</b>	
PERSONALE DIP.	149.000,00		298.000,00		300.000,00	
PERSONALE INTER.	115.700,00					
<b>COSTI GENERALI AMM.VI CONSULENZE E VARI</b>	<b>18.500,00</b>		<b>19.000,00</b>		<b>19.000,00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>465.900,00</b>	<b>623.797,00</b>	<b>548.700,00</b>	<b>618.197,00</b>	<b>613.700,00</b>	<b>618.197,00</b>
<b>RISULTATO</b>	<b>157.897,00</b>		<b>69.497,00</b>		<b>4.497,00</b>	

	2020		2021		2022	
PUBBLICA ILLUMIN.	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
RICAVI FISSI DA DELIBERA		177.037,00		177.037,00		177.037,00
Contrib.reg. lavoro		10.000,00		10.000,00		10.000,00
<b>COSTI DI GESTIONE</b>						
<b>CARATTERISTICA</b>	<b>18.250,00</b>		<b>28.750,00</b>		<b>33.860,00</b>	
MAT.CONSUMO	10.000,00		20.000,00		24.000,00	
CARBURANTE/LUBR.	2.500,00		3.000,00		3.100,00	
ASSICURAZ.MEZZI	750,00		750,00		760,00	
MANUTENZ. E RIPARAZ.	4.000,00		5.000,00		6.000,00	
SERVIZI AGENZIA INTERINALE	1.000,00					
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>110.500,00</b>		<b>75.000,00</b>		<b>80.000,00</b>	
PERSONALE DIP.	75.000,00		75.000,00		80.000,00	
PERSONALE INTER.	35.500,00					
<b>COSTI GENERALI AMM.VI</b>						
<b>CONSULENZE E VARI</b>	<b>3.980,00</b>		<b>8.000,00</b>		<b>8.000,00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>132.730,00</b>	<b>187.037,00</b>	<b>111.750,00</b>	<b>187.037,00</b>	<b>121.860,00</b>	<b>187.037,00</b>
<b>RISULTATO</b>	<b>54.307,00</b>		<b>75.287,00</b>		<b>65.177,00</b>	
<b>SUBTOTALI GENERALI</b>	<b>3.902.810,00</b>	<b>4.182.634,00</b>	<b>4.901.610,00</b>	<b>6.133.734,00</b>	<b>5.163.610,00</b>	<b>7.178.734,00</b>
<b>VARIAZ. RIM. FINALI</b>	<b>29.873,00</b>			<b>12.140,00</b>	<b>13.163,00</b>	
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>789.136,00</b>		<b>878.277,00</b>		<b>977.277,00</b>	
Svalutaz. Clienti	10.000,00					
Proventi finanziari		20,00		20,00		30,00
	4.731.819,00	4.182.654,00	5.779.887,00	6.145.894,00	6.154.050,00	7.178.764,00
Risultato ante imp.		549.165,00	366.007,00		1.024.714,00	
IMPOSTE			- 31.851,00		- 224.387,00	
Risultato finale		549.165,00	334.156,00		800.327,00	

Il risultato del primo anno previsionale, corrispondente al 2020, registra inevitabilmente un risultato finale negativo, di contro una lenta ripresa consentirà un miglior risultato di gestione nell'anno 2021 ed ancor più nel corso del 2022, sebbene prudenzialmente, viene qui considerato un anno ancora non perfettamente a regime.

Passando ad una visione unitaria dei dati su esposti, si allega elaborato relativo al **piano programma triennale, corredato degli ultimi tre bilanci consuntivi 2017/2018/2019** a cui vengono affiancati i bilanci previsionali completi di stato patrimoniale, conto economico e rendiconto finanziario, riportati all'**ALL.3**. Viene proposta altresì una analisi del cash flow e dei principali indici utili ad una valutazione del complessivo andamento gestionale dell'azienda. Si sottolinea che le previsioni tengono conto di una situazione di regolare e puntuale regolarizzazione dei rapporti dare/avere tra Comune ed ASM per gli anni 2021/2022, confidando altresì nella definitiva chiusura dell'accordo transattivo avviato nel corso del 2020. Tale condizione dimostra, a differenza da quanto si evince per gli anni 2017/2019, le elevate potenzialità dell'azienda. La sua capacità di generare risultati positivi infatti (naturalmente ad eccezione del 2020), potrà consentire il loro reimpiego in investimenti innovativi, nonché utili all'efficientamento, laddove opportuno, dei servizi offerti.

Un investimento già quantificato all'interno del bilancio di previsione del 2021, riguarda i lavori di adeguamento e manutenzione straordinaria dei locali seminterrati del parcheggio Lumbi. Si tratta di lavori valutati sulla base di una perizia tecnica che ne definisce ormai il carattere indifferibile, in quanto strettamente connessi allo stato di sicurezza dell'edificio. La capacità di affrontare l'ingente spesa, senza

ricorrere ad indebitamento bancario, è direttamente proporzionale all'equilibrio dei rapporti dare/avere tra Comune ed ASM, equilibrio fortemente incidente sui positivi risultati previsti nel piano programma, la cui analisi finale fa emergere una **“condizione generale della situazione aziendale molto soddisfacente”**.

## **DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI**

L' ASM Taormina, confermando la volontà di migliorare la qualità dei servizi offerti, si pone quale strumento attivo, al servizio del Comune e della collettività tutta, disponibile a divenire un' azienda multiservizi a cui poter affidare, oltre le attività già svolte, anche:

- la gestione completa dell'intero servizio idrico, potendosi occupare anche del servizio di fatturazione e conseguente servizio di cassa. Inoltre quale ente gestore, potrebbe presentare un progetto di ripristino strutturale dell'intero impianto idrico, accedendo a bandi agevolati di finanza pubblica, ponendo fine in tal modo agli ingenti esborsi in manutenzioni straordinarie;
  - la manutenzione di strade e verde pubblico, completando, nell'ambito di contratti di servizio, l'affidamento di tutti i lavori di manutenzione dell'ambito comunale, oltre quindi la pubblica illuminazione e l'acquedotto. In tal modo si potrebbe creare un sistema economico-sociale virtuoso, potendo favorire l'inserimento di nuovi dipendenti, riuscendo magari ad assorbire tanti di coloro che negli ultimi 10 anni hanno avuto ruoli sempre precari e legati ai soli periodi di alta stagione;
  - l'introduzione di nuovi strumenti di mobilità, ormai presenti in molti comuni, quale il “car-sharing” per mezzo del quale stipulare contratti con noleggiatori professionali in tale settore ed offrirsi come “stazioni fisse” in cui l'utente può ritirare e riconsegnare i veicoli da noleggiare. Si potrebbero gestire veicoli quali auto elettriche, monopattini, biciclette elettriche, favorendo sempre più una mobilità eco-sostenibile con mezzi di ultima generazione a ridotto impatto ambientale. Nell'ambito di tale contesto, la direzione da perseguire sarebbe quella dell'informatizzazione dell'intero sistema trasporti, favorendo lo sviluppo e l'applicazione, per l'intero territorio, di un'unica rete in grado di offrire ad esempio un servizio di “multimodalità”, per mezzo del quale si utilizzano “app” in grado di fornire soluzioni complete alla pianificazione della mobilità nel territorio. Ad esempio il turista può spostarsi prendendo a noleggio l'auto elettrica piuttosto che la bicicletta, decidendo poi di rientrare in funivia o in autobus, gestendo tutto con un'unica app attraverso cui conoscere orari e percorsi, potendosi programmare quindi spostamenti e pagamenti al tempo stesso con un unico strumento. La nuova frontiera della mobilità è quella di averla attorno a sé e di percepirla a portata di mano in qualsiasi momento con facilità ed anche una località come Taormina è tenuta a proporsi con strumenti all'avanguardia.
- A completamento delle attività di ammodernamento e di manutenzione, quali quella prevista per il parcheggio Lumby, ASM si adopererà per :

- restaurare la parte esterna dei due parcheggi Lumby e Porta Catania, in quanto dovendo rappresentare due porte d'ingresso degne della bellezza di Taormina, dovranno essere adeguatamente ripulite ed arricchite di spazi verdi, di panchine d'attesa e di pensiline;

- ogni piano dei due parcheggi sarà attrezzato di cassa automatica al fine di snellire le file di utenti, nonché ridurre la necessità di personale addetto alle casse; è possibile promuovere attività di contenimento dei costi e di uso efficiente delle risorse, con una migliore razionalizzazione del personale,
- incentivare la vendita di maggiori spazi pubblicitari, prevedendo l'offerta di ulteriori spazi su funivia, autobus ed ai piani dei parcheggi;
- incentivare l'offerta di spazi utili alla realizzazione di sale congressi e mostre al chiuso, attraverso l'impiego di strutture mobili modulari, sfruttando in certi periodi dell'anno, ad esempio, l'ampio spazio esterno del parcheggio Lumbi, generalmente destinato ad area park /bus nei periodi di alta stagione;
- riprendere la vecchia progettazione della scala mobile che collega il parcheggio Lumbi al centro di Taormina, favorendone lo sviluppo e la realizzazione;
- ultimare il processo di informatizzazione, sviluppando i più adeguati sistemi atti alla smaterializzazione di ticket cartacei, attraverso l'impiego ad esempio di tessere RFID di ultima generazione, in aggiunta al sistema di gestione tramite app, che tramite radiofrequenza possono essere lette da lontano, eliminando così file agli ingressi di autobus e parcheggi;
- integrare il sistema contabile/amministrativo di meccanismi di comunicazione diretta con i vari centri di costo dai quali poter importare, bypassando il più possibile il riporto di dati manuali, riducendo al minimo le possibilità di errori umani, nonché riducendo tempi di contabilizzazione;
- proporsi come strumento utile ad attuare tutte quelle politiche che il Comune vorrà mettere in atto per adattare la realtà locale alle nuove esigenze dettate dall'emergenza sanitaria da Covid 19, favorendo la realizzazione di nuovi modelli di accoglienza, facendosi portavoce di una Taormina sicura ed attenta al turista.

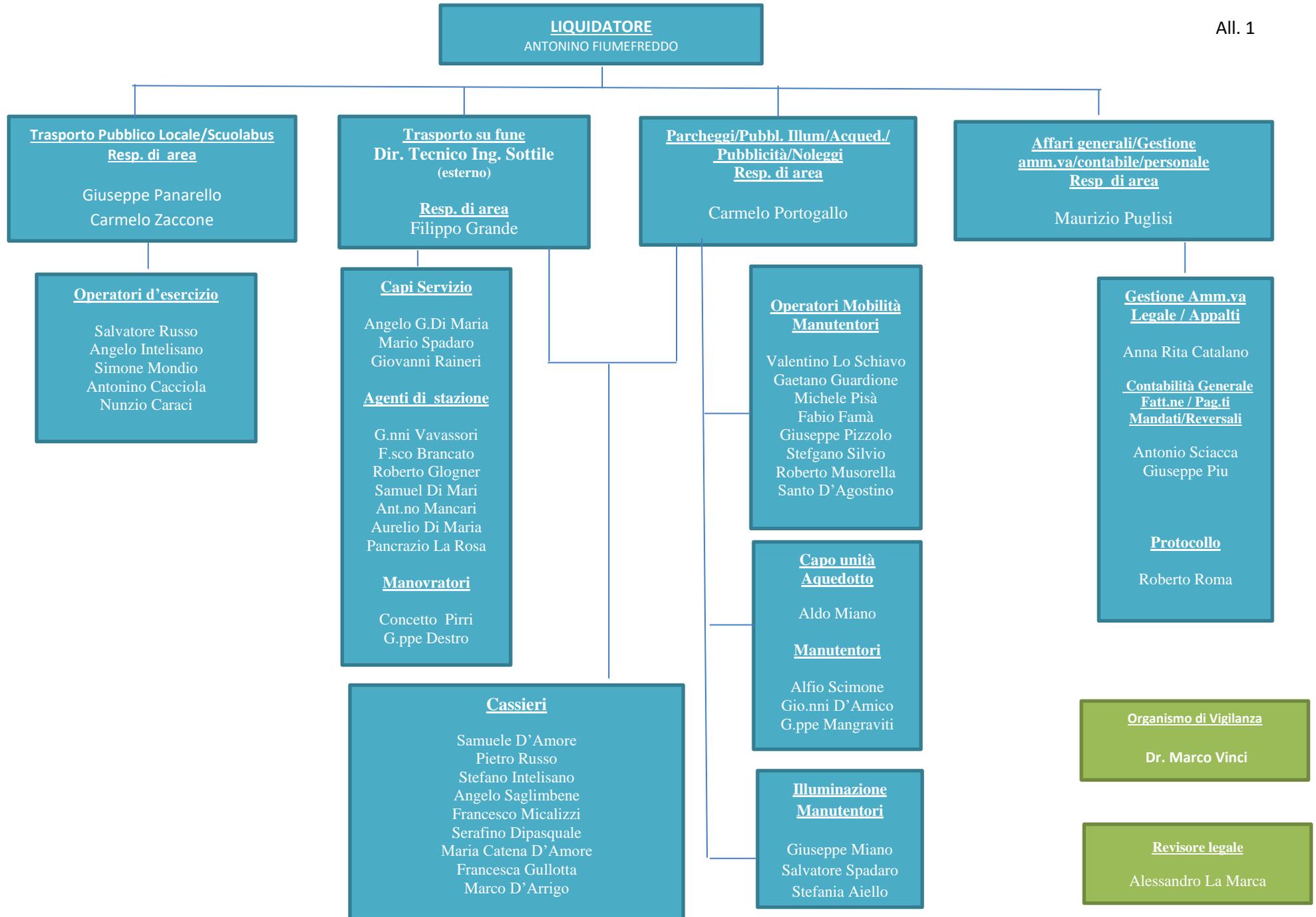
La realizzazione delle prospettive nel cui ambito ASM intende muoversi, dovranno essere oggetto di un tavolo di lavoro con il Comune di Taormina con il seguente obiettivo: definire le linee di azione per identificare ASM quale società multiservizi, gestore unico della mobilità, del servizio idrico e di quello dell'illuminazione, nonché delle manutenzioni stradali e del verde pubblico. E' necessario quindi che, attraverso lo strumento del Contratto di Servizio, il Comune stabilisca gli ambiti operativi, temporali ed economici della ASM, anche al fine di dar corso alla necessaria programmazione degli interventi. Considerando poi i vincoli di bilancio del Comune, è auspicabile che vi sia una rapida conclusione degli accordi transattivi assunti a definizione della pregressa gestione liquidatoria di ASM, creando un nuovo equilibrio strutturale tra l'Amministrazione Comunale ed ASM., al fine di non compromettere in primo luogo la mission aziendale, né tanto meno, nel caso più grave, l'operatività stessa della Società.

Taormina, 15.novembre 2020

All. 1 Organigramma

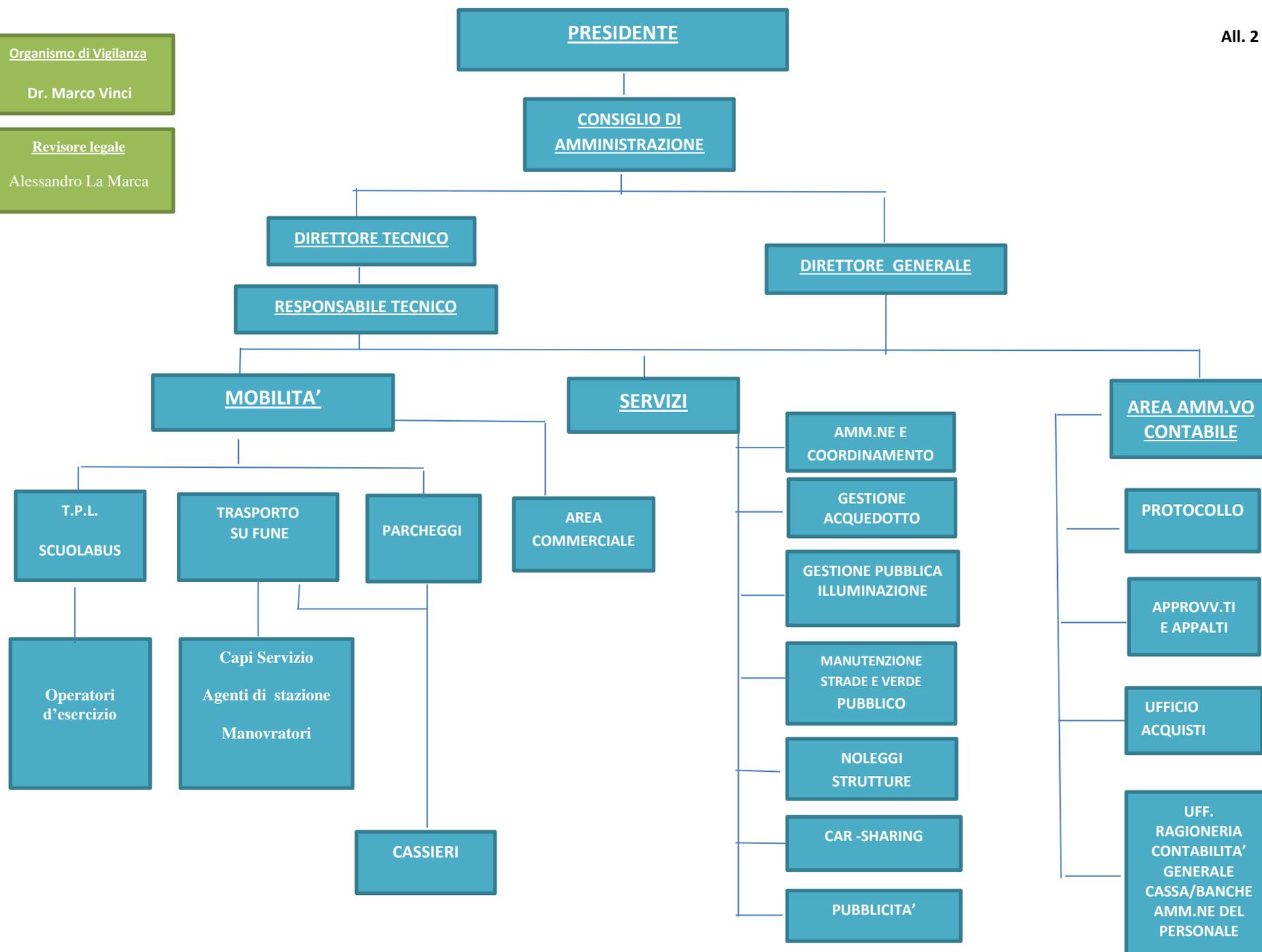
All. 2 Organigramma prospettico

All.3 Piano Programma



Organismo di Vigilanza  
Dr. Marco Vinci

Revisore legale  
Alessandro La Marca



# Piano Programma

## ASM AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

2020 - 2022

Elaborato da

Dott. Concetta M. Paola Clienti

---

Commercialista esperto contabile – Rev. Legale

# Sommario

<b>Disclaimer .....</b>	<b>1</b>
-------------------------	----------

<b>Financial Highlights .....</b>	<b>2</b>
-----------------------------------	----------

Cash Flow .....	2
-----------------	---

Dati economici .....	4
----------------------	---

Dati patrimoniali .....	6
-------------------------	---

<b>Stato Patrimoniale Riclassificato .....</b>	<b>7</b>
--	----------

Stato Patrimoniale liquidità esigibilità .....	7
--	---

Stato Patrimoniale gestionale .....	9
-------------------------------------	---

Stato Patrimoniale liquidità esigibilità .....	11
--	----

<b>Conto Economico Riclassificato .....</b>	<b>13</b>
---	-----------

Conto Economico a valore aggiunto .....	13
---	----

Analisi principali dati economici .....	14
---	----

Anni .....	15
------------	----

<b>Rendiconto Finanziario .....</b>	<b>16</b>
-------------------------------------	-----------

Analisi Cash flow .....	17
-------------------------	----

Andamento Cash flow .....	17
---------------------------	----

<b>Posizione Finanziaria Netta .....</b>	<b>19</b>
--	-----------

Posizione finanziaria netta .....	19
-----------------------------------	----

<b>Indicatori di Bilancio .....</b>	<b>20</b>
-------------------------------------	-----------

Indici di Redditività .....	20
-----------------------------	----

Indici di Liquidità .....	25
---------------------------	----

Indici di Solidità .....	29
--------------------------	----

<b>Valutazione Performance relativa all'esercizio previsionale 2021E .....</b>	<b>33</b>
--	-----------

Economica .....	33
-----------------	----

Patrimoniale .....	34
--------------------	----

Finanziaria .....	35
-------------------	----

Liquidità .....	36
-----------------	----

<b>Analisi Investimento .....</b>	<b>38</b>
-----------------------------------	-----------

<b>Note Metodologiche .....</b>	<b>39</b>
---------------------------------	-----------

Indici .....	39
--------------	----

# Disclaimer

*La presente relazione contiene dichiarazioni previsionali (“forward-looking statements”). Queste dichiarazioni sono basate sulle attuali aspettative e proiezioni della Società relativamente ad eventi futuri e, per loro natura, sono soggette ad una componente intrinseca di rischio e incertezza, ulteriormente appesantita dal contesto mondiale fortemente influenzato dalla crisi pandemica non ancora conclusasi.*

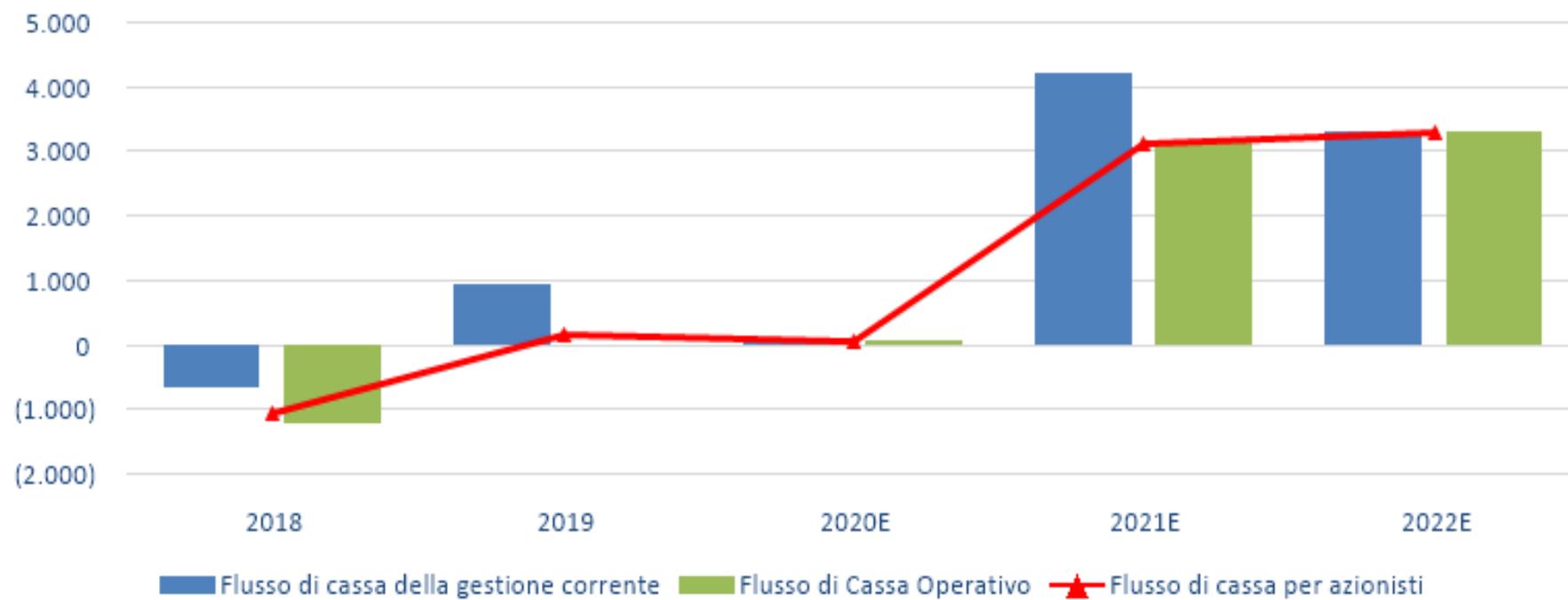
*Sono dichiarazioni che si riferiscono ad eventi e dipendono da circostanze che quindi possono, o non possono, accadere o verificarsi nell'imminente futuro, in quanto fortemente dipendenti dalla ripresa di qualsivoglia attività quotidiana, sociale ed economica, ancora oggetto di forti restrizioni. I risultati effettivi potrebbero differire significativamente da quelli contenuti in dette dichiarazioni a causa quindi di una molteplicità di fattori, la maggioranza dei quali è al di fuori del controllo della A.S.M. Taormina.*

# Financial Highlights

## Cash Flow

Anni	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<i>Dati in migliaia di euro</i>					
Flusso di cassa operativo lordo	2.009	2.103	350	1.389	1.965
Variazione CCN	(2.671)	(1.181)	(298)	2.814	1.326
Flusso di cassa della gestione corrente	(661)	921	52	4.203	3.291
<b>Flusso di Cassa Operativo</b>	<b>(1.234)</b>	<b>(24)</b>	<b>52</b>	<b>3.103</b>	<b>3.291</b>
Flusso di Cassa al servizio del debito	(1.258)	(29)	62	3.103	3.291
Flusso di cassa per azionisti	(1.072)	156	62	3.103	3.291
Flusso di cassa netto	(1.072)	156	62	3.103	3.291

Il rendiconto finanziario utilizzato per l'analisi è quello dei flussi di liquidità che determina, nella fattispecie, il Flusso di cassa disponibile. Tale flusso corrisponde al Flusso di cassa operativo, ovvero quello che scaturisce dalla gestione caratteristica dell'impresa al lordo degli oneri finanziari.. Per calcolare tale flusso occorre utilizzare il concetto del NOPAT, ovvero considerare le c.d. imposte figurative che rappresentano la parte di imposta imputabile al solo risultato operativo che la società pagherebbe se non ci fossero gli oneri finanziari o proventi/oneri straordinari che in Italia sono in parte deducibili. Iniziamo la nostra analisi con il primo flusso di cassa detto operativo lordo dato dalla somma del NOPAT con i costi non monetari per eccellenza ovvero gli ammortamenti e gli accantonamenti. Nell'ultimo bilancio consuntivo, relativo all'esercizio 2019, il flusso di cassa operativo lordo si è mantenuto sostanzialmente costante rispetto all'esercizio precedente, attestandosi a € 2.102.699, mentre negli esercizi previsionali 2020/2022 diminuisce notevolmente, pur mantenendosi positivo, per poi avvicinarsi nel 2022 all'ordinario andamento che si attesta intorno ai quasi 2.000,00 euro.

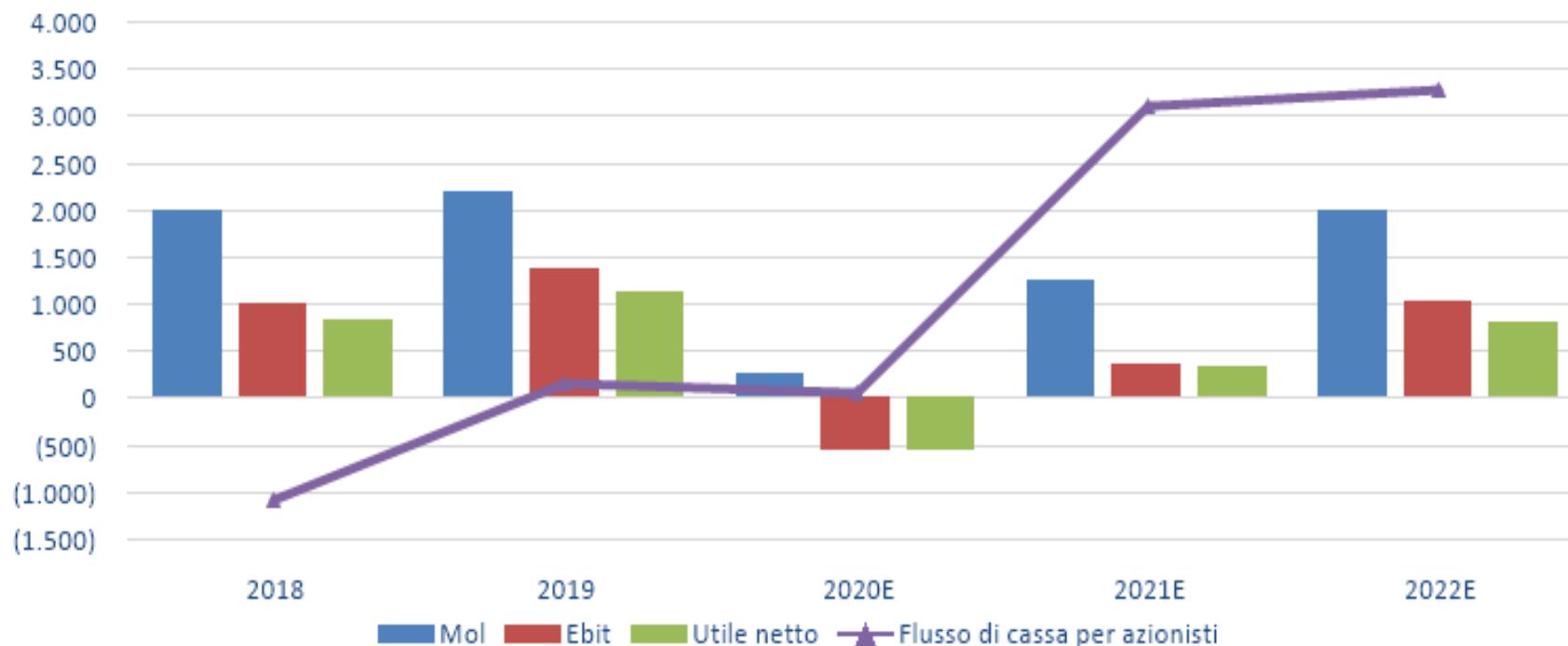


## Dati economici

Anni	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<i>Dati in migliaia di euro</i>						
<b>Ricavi delle vendite</b>	<b>6.207</b>	<b>6.778</b>	<b>7.176</b>	<b>3.613</b>	<b>5.470</b>	<b>6.505</b>
VdP	6.893	7.556	7.930	4.183	6.134	7.179
Mol	1.349	1.985	2.187	250	1.244	2.002
<b>Ebit</b>	<b>367</b>	<b>998</b>	<b>1.383</b>	<b>(549)</b>	<b>366</b>	<b>1.025</b>
Ebt	308	970	1.377	(549)	366	1.025
Utile netto	<b>201</b>	<b>825</b>	<b>1.138</b>	<b>(549)</b>	<b>334</b>	<b>800</b>
<i>Dividendi</i>						
Vendite change (%)	-	9,2%	5,9%	-49,7%	51,4%	18,9%
Mol change (%)	-	<b>47,2%</b>	<b>10,2%</b>	<b>-88,6%</b>	<b>397,8%</b>	<b>60,9%</b>
Ebit change (%)	-	172,2%	38,6%	-139,7%	166,7%	179,9%
<b>Mol margin (%)</b>	<b>21,7%</b>	<b>29,3%</b>	<b>30,5%</b>	<b>6,9%</b>	<b>22,7%</b>	<b>30,8%</b>
<b>Ebit margin (%)</b>	<b>5,9%</b>	<b>14,7%</b>	<b>19,3%</b>	<b>-15,2%</b>	<b>6,7%</b>	<b>15,8%</b>

Nell'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2019, il fatturato è cresciuto, rispetto all'esercizio precedente, del 5,88% attestandosi a € 7.176.378, il Margine operativo lordo MOL è aumentato del 10,20% attestandosi a € 2.187.440 con un'incidenza sui ricavi del 30,48% mentre l'EBIT è aumentato del 38,60% risultando pari a € 1.383.241 con un'incidenza sui ricavi del 19,27%. Gli indicatori di redditività vedono per il ROI un incremento del 1,45% attestandosi al 6,29%, per il ROE un incremento del 1,90% attestandosi al 12,82% e per quanto concerne la redditività delle vendite ROS si registra un incremento del 4,55% attestandosi al 19,27%. Il rapporto Ebit/Of, pari ad un valore di 239,81, denota una situazione di equilibrio finanziario, il reddito generato dalla gestione caratteristica è sufficiente a remunerare il capitale acquisito per produrlo. Nel valutare l'incidenza di alcune delle tipiche voci di costo sui ricavi, si rileva che tre dei quattro indicatori calcolati risultano sostanzialmente invariati rispetto all'anno precedente, mentre uno di questi fa registrare un calo, dunque un miglioramento. Nello specifico, l'incidenza dei costi per l'acquisto di servizi risulta pari a 16,05%, l'incidenza del costo del lavoro è pari invece a 51,80%, mentre i costi per il godimento di beni di terzi sono pari 7,19% come percentuale sul fatturato, tutti gli indicatori sono in linea con il dato del precedente esercizio. L'utile netto è cresciuto, rispetto all'esercizio precedente, del 38,01% attestandosi a € 1.138.479.

Come si evince dalla tabella di confronto tra l'utile e il flusso di cassa relativi all'ultimo bilancio consuntivo 2019, la gestione aziendale ha comportato sia un utile economico che un surplus finanziario. Questo dà la possibilità di poter utilizzare tale surplus sia per investimenti futuri sia come tesoretto per eventuali future esigenze finanziarie impreviste evitando così il ricorso a ulteriori mezzi di terzi ed al conseguente pagamento di oneri finanziari. Analizzando il bilancio previsionale relativo all'esercizio previsionale 2021E, notiamo che il fatturato è cresciuto, rispetto all'esercizio precedente, del 51,39% attestandosi a € 5.470.234, il MOL è aumentato del 397,84% attestandosi a € 1.244.364 con un'incidenza sui ricavi del 22,75% mentre l'EBIT è aumentato del 166,66% risultando pari a € 366.087 con un'incidenza sui ricavi del 6,69%. Gli indicatori di redditività vedono per il ROI un incremento del 4,56% attestandosi al 1,99%, per il ROE un incremento del 10,44% attestandosi al 3,86% e per quanto concerne la redditività delle vendite ROS una diminuzione del 34,47% attestandosi al -15,20%. L'azienda non ha sostenuto oneri finanziari. L'incidenza degli acquisti sul fatturato registra una diminuzione del -24,64% rispetto all'esercizio precedente. L'incidenza del costo per servizi sul fatturato fa segnare una diminuzione del -54,53% rispetto all'esercizio precedente. Infine, l'incidenza del costo del godimento dei beni di terzi sul fatturato diminuisce del -28,53% rispetto all'esercizio precedente, mentre l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi, pari al 57,27%, vede un incremento del 8,15% rispetto all'esercizio precedente. L'azienda non ha sostenuto oneri finanziari. L'utile netto è cresciuto, rispetto all'esercizio precedente, del 160,87% attestandosi a € 334.256.



## Dati patrimoniali

Anni	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<i>Dati in migliaia di euro</i>						
Immobilizzi materiali netti	5.670	5.253	5.370	4.599	4.835	3.872
Immobilizzi immateriali netti	73	76	101	82	68	54
Immobilizzi finanziari	6	6	6	6	6	6
Immobilizzi commerciali	1.237	1.380	1.256	1.256	1.256	1.256
<b>TOTALE ATTIVO A LUNGO</b>	<b>6.987</b>	<b>6.715</b>	<b>6.733</b>	<b>5.944</b>	<b>6.166</b>	<b>5.189</b>
Rimanenze	86	86	153	123	135	122
Liquidità differite	11.802	13.176	14.300	14.424	8.179	3.535
<b>Liquidità immediate</b>	<b>1.713</b>	<b>642</b>	<b>798</b>	<b>860</b>	<b>3.963</b>	<b>7.254</b>
<b>TOTALE ATTIVO A BREVE</b>	<b>13.602</b>	<b>13.904</b>	<b>15.251</b>	<b>15.407</b>	<b>12.277</b>	<b>10.911</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>20.589</b>	<b>20.620</b>	<b>21.984</b>	<b>21.351</b>	<b>18.443</b>	<b>16.100</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>6.549</b>	<b>7.560</b>	<b>8.884</b>	<b>8.335</b>	<b>8.669</b>	<b>9.469</b>
Fondi per rischi e oneri	1.157	972	786	786	786	786
Trattamento di fine rapporto	1.780	1.748	1.484	1.539	1.701	1.869
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO</b>	<b>9.491</b>	<b>9.788</b>	<b>9.798</b>	<b>9.854</b>	<b>6.986</b>	<b>4.124</b>
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO + PN</b>	<b>16.040</b>	<b>17.348</b>	<b>18.682</b>	<b>18.189</b>	<b>15.655</b>	<b>13.593</b>
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>4.549</b>	<b>3.272</b>	<b>3.302</b>	<b>3.162</b>	<b>2.788</b>	<b>2.507</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>20.589</b>	<b>20.620</b>	<b>21.984</b>	<b>21.351</b>	<b>18.443</b>	<b>16.100</b>



Altri debiti a lungo termine	219.576	1,1%	172.306	0,8%	95.711	0,4%	95.711	0,5%	65.711	0,4%	35.711	0,2%
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO</b>	<b>9.490.845</b>	<b>46,1%</b>	<b>9.788.438</b>	<b>47,5%</b>	<b>9.798.448</b>	<b>44,6%</b>	<b>9.854.418</b>	<b>46,2%</b>	<b>6.986.168</b>	<b>37,9%</b>	<b>4.123.668</b>	<b>25,6%</b>
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO + PN</b>	<b>16.040.204</b>	<b>77,9%</b>	<b>17.348.195</b>	<b>84,1%</b>	<b>18.682.172</b>	<b>85,0%</b>	<b>18.188.977</b>	<b>85,2%</b>	<b>15.654.984</b>	<b>84,9%</b>	<b>13.592.811</b>	<b>84,4%</b>
Obbligazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Obbligazioni convertibili	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti verso banche entro i 12 mesi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti verso altri finanziatori a breve scadenza	485	0,0%	970	0,0%	970	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti commerciali a breve termine	683.574	3,3%	595.933	2,9%	1.050.857	4,8%	1.245.258	5,8%	1.119.275	6,1%	969.787	6,0%
Debiti commerciali a breve v/imprese del gruppo	2.050.305	10,0%	850.210	4,1%	260.621	1,2%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti finanziari a breve v/imprese del gruppo	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti finanziari a breve termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti a breve termine	1.814.463	8,8%	1.824.440	8,9%	1.989.272	9,1%	1.917.122	9,0%	1.668.297	9,1%	1.537.009	9,6%
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>4.548.827</b>	<b>22,1%</b>	<b>3.271.553</b>	<b>15,9%</b>	<b>3.301.720</b>	<b>15,0%</b>	<b>3.162.380</b>	<b>14,8%</b>	<b>2.787.572</b>	<b>15,1%</b>	<b>2.506.796</b>	<b>15,6%</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>20.589.031</b>	<b>100,0%</b>	<b>20.619.748</b>	<b>100,0%</b>	<b>21.983.892</b>	<b>100,0%</b>	<b>21.351.358</b>	<b>100,0%</b>	<b>18.442.556</b>	<b>100,0%</b>	<b>16.099.607</b>	<b>100,0%</b>

## Stato Patrimoniale gestionale

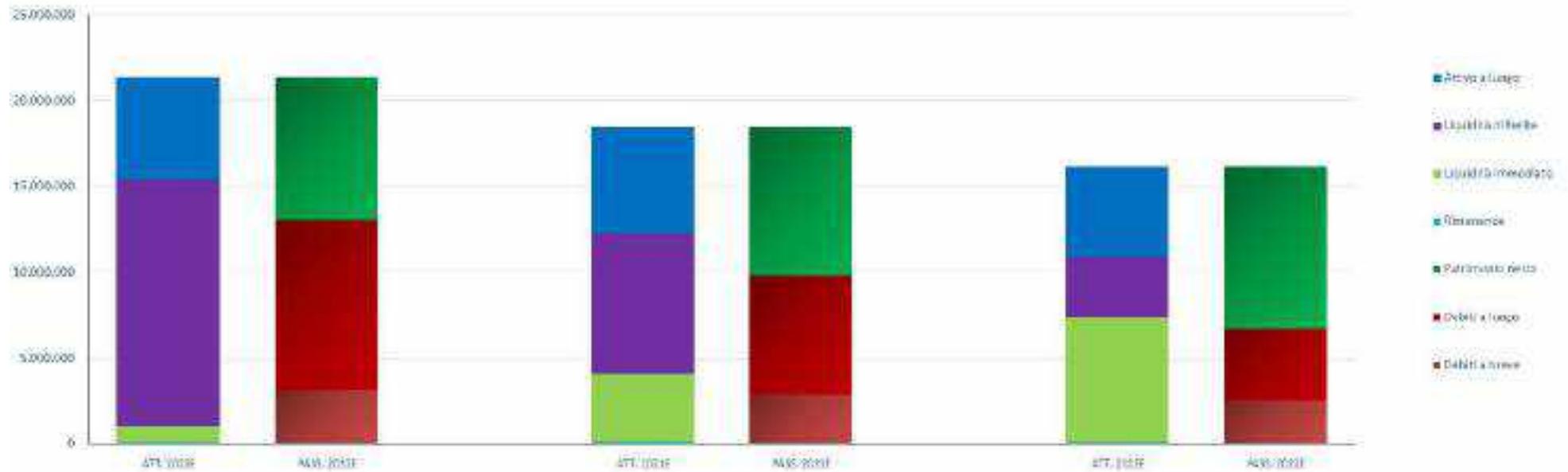
Anni	2017		2018		2019		2020E		2021E		2022E	
	€'	%	€'	%	€'	%	€'	%	€'	%	€'	%
Immobilizzazioni immateriali	72.834	1,5%	76.239	1,1%	100.874	1,2%	82.012	1,1%	67.921	1,4%	54.040	2,4%
Immobilizzazioni materiali	6.907.686	142,8%	6.632.996	95,9%	6.626.065	81,9%	5.855.791	78,3%	6.091.605	129,4%	5.128.209	231,4%
Immobilizzazioni finanziarie	6.240	0,1%	6.240	0,1%	6.282	0,1%	6.282	0,1%	6.282	0,1%	6.282	0,3%
<b>ATTIVO FISSO NETTO</b>	<b>6.986.760</b>	<b>144,5%</b>	<b>6.715.475</b>	<b>97,1%</b>	<b>6.733.221</b>	<b>83,3%</b>	<b>5.944.085</b>	<b>79,5%</b>	<b>6.165.808</b>	<b>131,0%</b>	<b>5.188.531</b>	<b>234,1%</b>
Rimanenze	86.438	1,8%	86.438	1,2%	152.902	1,9%	123.029	1,6%	135.169	2,9%	122.006	5,5%
Crediti netti v/clienti	9.500.594	196,4%	10.494.197	151,7%	11.727.356	145,0%	12.050.906	161,2%	6.346.303	134,8%	1.853.143	83,6%
Altri crediti operativi	2.242.261	46,4%	2.607.034	37,7%	2.513.592	31,1%	2.318.742	31,0%	1.780.387	37,8%	1.635.103	73,8%
Ratei e risconti attivi (Debiti v/fornitori)	59.600 (683.574)	1,2% -14,1%	74.860 (594.738)	1,1% -8,6%	58.823 (1.049.662)	0,7% -13,0%	54.473 (1.244.063)	0,7% -16,6%	51.873 (1.118.080)	1,1% -23,8%	46.873 (968.592)	2,1% -43,7%
(Debiti v/collegate-control-controll) (Altri debiti operativi)	(2.050.305) (1.599.859)	-42,4% -33,1%	(850.210) (1.607.900)	-12,3% -23,2%	(260.621) (1.763.302)	-3,2% -21,8%	0 (1.711.152)	0,0% -22,9%	0 (1.562.327)	0,0% -33,2%	0 (1.471.039)	0,0% -66,4%
(Ratei e risconti passivi)	(214.604)	-4,4%	(217.735)	-3,1%	(227.165)	-2,8%	(207.165)	-2,8%	(107.165)	-2,3%	(67.165)	-3,0%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE OPERATIVO NETTO</b>	<b>7.340.551</b>	<b>151,8%</b>	<b>9.991.946</b>	<b>144,4%</b>	<b>11.151.923</b>	<b>137,9%</b>	<b>11.384.770</b>	<b>152,3%</b>	<b>5.526.161</b>	<b>117,4%</b>	<b>1.150.329</b>	<b>51,9%</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>14.327.311</b>	<b>296,2%</b>	<b>16.707.421</b>	<b>241,5%</b>	<b>17.885.144</b>	<b>221,2%</b>	<b>17.328.855</b>	<b>231,8%</b>	<b>11.691.969</b>	<b>248,4%</b>	<b>6.338.860</b>	<b>286,0%</b>
(Fondo tfr)	(1.780.079)	-36,8%	(1.748.078)	-25,3%	(1.484.325)	-18,4%	(1.539.325)	-20,6%	(1.701.075)	-36,1%	(1.868.575)	-84,3%
(Altri fondi)	(1.157.117)	-23,9%	(971.628)	-14,0%	(786.140)	-9,7%	(786.140)	-10,5%	(786.140)	-16,7%	(786.140)	-35,5%
(Passività operative non correnti)	(6.553.649)	-135,5%	(7.068.732)	-102,2%	(7.527.983)	-93,1%	(7.527.983)	-100,7%	(4.497.983)	-95,6%	(1.467.983)	-66,2%
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>4.836.466</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.918.983</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.086.696</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.475.407</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.706.771</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.216.162</b>	<b>100,0%</b>
Debiti v/banche a breve termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti finanziari a breve	485	0,0%	970	0,0%	970	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti v/banche a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti finanziari a lungo	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	970	0,0%	970	0,0%	970	0,0%
Finanziamento soci	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti Leasing	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(Crediti finanziari)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(Cassa e banche c/c)	(1.713.378)	-35,4%	(641.744)	-9,3%	(797.998)	-9,9%	(860.122)	-11,5%	(3.963.015)	-84,2%	(7.253.950)	-327,3%
<b>INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>	<b>(1.712.893)</b>	<b>-35,4%</b>	<b>(640.774)</b>	<b>-9,3%</b>	<b>(797.028)</b>	<b>-9,9%</b>	<b>(859.152)</b>	<b>-11,5%</b>	<b>(3.962.045)</b>	<b>-84,2%</b>	<b>(7.252.980)</b>	<b>-327,3%</b>
Capitale sociale	3.051.621	63,1%	3.051.621	44,1%	3.051.621	37,7%	3.051.621	40,8%	3.051.621	64,8%	3.051.621	137,7%

Riserve	5.855.385	121,1%	6.040.874	87,3%	6.226.362	77,0%	6.226.362	83,3%	6.226.362	132,3%	6.226.362	281,0%
Utile/(perdita)	(2.357.647 )	-48,7%	(1.532.738 )	-22,2%	(394.259)	-4,9%	(943.424)	-12,6%	(609.167)	-12,9%	191.160	8,6%
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.549.359</b>	<b>135,4%</b>	<b>7.559.757</b>	<b>109,3%</b>	<b>8.883.724</b>	<b>109,9%</b>	<b>8.334.559</b>	<b>111,5%</b>	<b>8.668.816</b>	<b>184,2%</b>	<b>9.469.143</b>	<b>427,3%</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>4.836.466</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.918.983</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.086.696</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.475.407</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.706.771</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.216.162</b>	<b>100,0%</b>

## Stato Patrimoniale liquidità esigibilità

Anni	2017		2018		2019		2020E		2021E		2022E	
	€'	%	€'	%	€'	%	€'	%	€'	%	€'	%
Immobilizzi materiali netti	5.670.428	27,5%	5.252.900	25,5%	5.369.732	24,4%	4.599.458	21,5%	4.835.272	26,2%	3.871.876	24,0%
Immobilizzi immateriali netti	72.834	0,4%	76.239	0,4%	100.874	0,5%	82.012	0,4%	67.921	0,4%	54.040	0,3%
Immobilizzi finanziari	6.240	0,0%	6.240	0,0%	6.282	0,0%	6.282	0,0%	6.282	0,0%	6.282	0,0%
Immobilizzi commerciali	1.237.258	6,0%	1.380.096	6,7%	1.256.333	5,7%	1.256.333	5,9%	1.256.333	6,8%	1.256.333	7,8%
<b>TOTALE ATTIVO A LUNGO</b>	<b>6.986.760</b>	<b>33,9%</b>	<b>6.715.475</b>	<b>32,6%</b>	<b>6.733.221</b>	<b>30,6%</b>	<b>5.944.085</b>	<b>27,8%</b>	<b>6.165.808</b>	<b>33,4%</b>	<b>5.188.531</b>	<b>32,2%</b>
Magazzino	86.438	0,4%	86.438	0,4%	152.902	0,7%	123.029	0,6%	135.169	0,7%	122.006	0,8%
Liquidità differite	11.802.455	57,3%	13.176.091	63,9%	14.299.771	65,0%	14.424.121	67,6%	8.178.563	44,3%	3.535.119	22,0%
Liquidità immediate	1.713.378	8,3%	641.744	3,1%	797.998	3,6%	860.122	4,0%	3.963.015	21,5%	7.253.950	45,1%
<b>TOTALE ATTIVO A BREVE</b>	<b>13.602.271</b>	<b>66,1%</b>	<b>13.904.273</b>	<b>67,4%</b>	<b>15.250.671</b>	<b>69,4%</b>	<b>15.407.272</b>	<b>72,2%</b>	<b>12.276.748</b>	<b>66,6%</b>	<b>10.911.076</b>	<b>67,8%</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>20.589.031</b>	<b>100,0%</b>	<b>20.619.748</b>	<b>100,0%</b>	<b>21.983.892</b>	<b>100,0%</b>	<b>21.351.358</b>	<b>100,0%</b>	<b>18.442.556</b>	<b>100,0%</b>	<b>16.099.607</b>	<b>100,0%</b>
Patrimonio netto	6.549.359	31,8%	7.559.757	36,7%	8.883.724	40,4%	8.334.559	39,0%	8.668.816	47,0%	9.469.143	58,8%
Fondi per rischi e oneri	1.157.117	5,6%	971.628	4,7%	786.140	3,6%	786.140	3,7%	786.140	4,3%	786.140	4,9%
Trattamento di fine rapporto	1.780.079	8,6%	1.748.078	8,5%	1.484.325	6,8%	1.539.325	7,2%	1.701.075	9,2%	1.868.575	11,6%
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO</b>	<b>9.490.845</b>	<b>46,1%</b>	<b>9.788.438</b>	<b>47,5%</b>	<b>9.798.448</b>	<b>44,6%</b>	<b>9.854.418</b>	<b>46,2%</b>	<b>6.986.168</b>	<b>37,9%</b>	<b>4.123.668</b>	<b>25,6%</b>
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO + PN</b>	<b>16.040.204</b>	<b>77,9%</b>	<b>17.348.195</b>	<b>84,1%</b>	<b>18.682.172</b>	<b>85,0%</b>	<b>18.188.977</b>	<b>85,2%</b>	<b>15.654.984</b>	<b>84,9%</b>	<b>13.592.811</b>	<b>84,4%</b>
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>4.548.827</b>	<b>22,1%</b>	<b>3.271.553</b>	<b>15,9%</b>	<b>3.301.720</b>	<b>15,0%</b>	<b>3.162.380</b>	<b>14,8%</b>	<b>2.787.572</b>	<b>15,1%</b>	<b>2.506.796</b>	<b>15,6%</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>20.589.031</b>	<b>100,0%</b>	<b>20.619.748</b>	<b>100,0%</b>	<b>21.983.892</b>	<b>100,0%</b>	<b>21.351.358</b>	<b>100,0%</b>	<b>18.442.556</b>	<b>100,0%</b>	<b>16.099.607</b>	<b>100,0%</b>

## Composizione Stato Patrimoniale



# Conto Economico Riclassificato

## Conto Economico a valore aggiunto

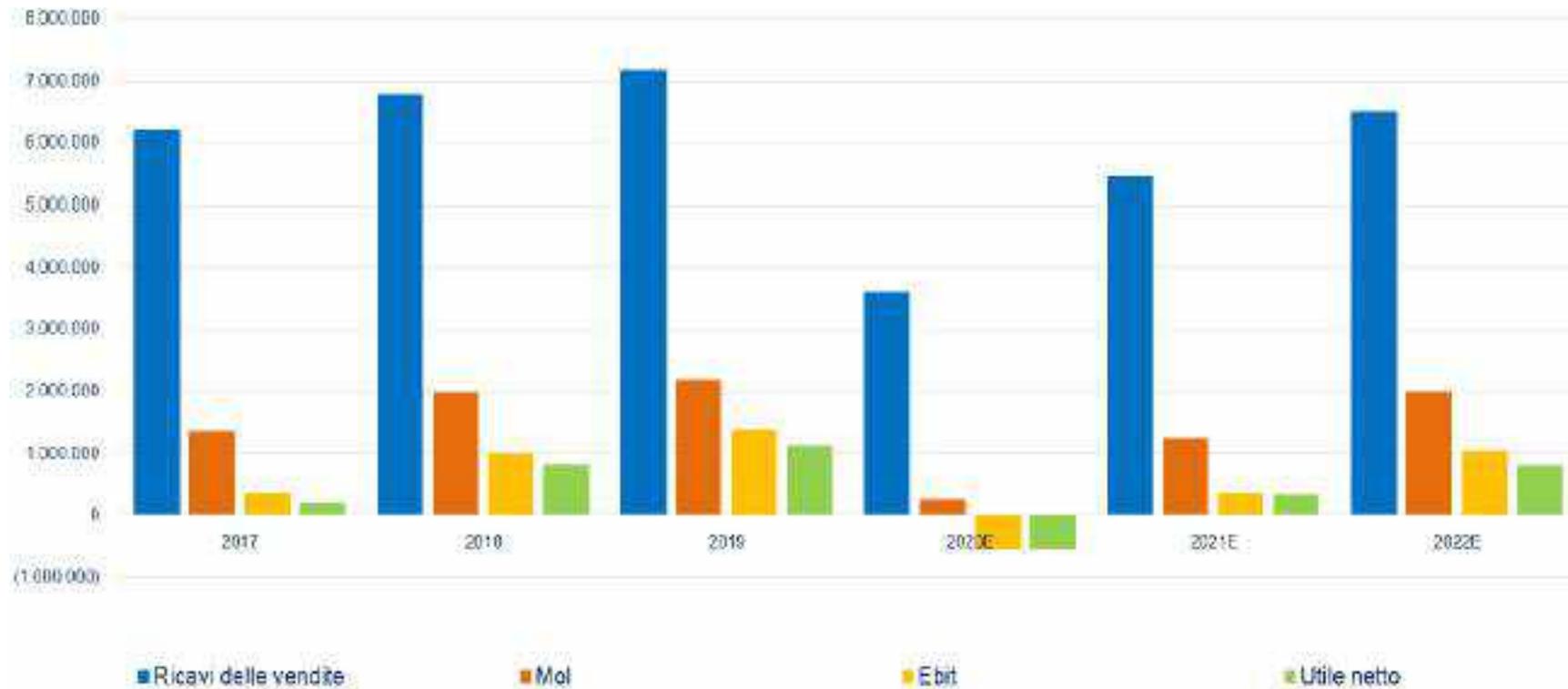
Anni	2017		2018		2019		2020E		2021E		2022E	
	€'	% ricavi										
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	6.206.665	100,0%	6.777.574	100,0%	7.176.378	100,0%	3.613.234	100,0%	5.470.234	100,0%	6.505.234	100,0%
(+/-) Variazione delle rimanenze prodotti finiti	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Altri ricavi	686.269	11,1%	778.219	11,5%	753.203	10,5%	569.400	15,8%	663.500	12,1%	673.500	10,4%
(+) Costi capitalizzati	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>6.892.934</b>	<b>111,1%</b>	<b>7.555.793</b>	<b>111,5%</b>	<b>7.929.581</b>	<b>110,5%</b>	<b>4.182.634</b>	<b>115,8%</b>	<b>6.133.734</b>	<b>112,1%</b>	<b>7.178.734</b>	<b>110,4%</b>
(-) Acquisti di merci	(285.708)	-4,6%	(344.215)	-5,1%	(279.940)	-3,9%	(212.800)	-5,9%	(242.800)	-4,4%	(290.900)	-4,5%
(-) Acquisti di servizi	(1.001.743)	-16,1%	(1.051.579)	-15,5%	(1.151.973)	-16,1%	(1.341.230)	-37,1%	(923.230)	-16,9%	(1.020.230)	-15,7%
(-) Godimento beni di terzi	(488.014)	-7,9%	(511.190)	-7,5%	(516.238)	-7,2%	(487.980)	-13,5%	(527.980)	-9,7%	(527.980)	-8,1%
(-) Oneri diversi di gestione	(407.700)	-6,6%	(172.022)	-2,5%	(139.788)	-1,9%	(85.800)	-2,4%	(74.500)	-1,4%	(74.500)	-1,1%
(+/-) Variazione rimanenze materie prime	0	0,0%	0	0,0%	62.926	0,9%	(29.873)	-0,8%	12.140	0,2%	(13.163)	-0,2%
<b>Costi della produzione</b>	<b>(2.183.165)</b>	<b>-35,2%</b>	<b>(2.079.006)</b>	<b>-30,7%</b>	<b>(2.025.013)</b>	<b>-28,2%</b>	<b>(2.157.683)</b>	<b>-59,7%</b>	<b>(1.756.370)</b>	<b>-32,1%</b>	<b>(1.926.773)</b>	<b>-29,6%</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>4.709.769</b>	<b>75,9%</b>	<b>5.476.787</b>	<b>80,8%</b>	<b>5.904.568</b>	<b>82,3%</b>	<b>2.024.951</b>	<b>56,0%</b>	<b>4.377.364</b>	<b>80,0%</b>	<b>5.251.961</b>	<b>80,7%</b>
(-) Costi del personale	(3.361.243)	-54,2%	(3.491.891)	-51,5%	(3.717.128)	-51,8%	(1.775.000)	-49,1%	(3.133.000)	-57,3%	(3.250.000)	-50,0%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>1.348.526</b>	<b>21,7%</b>	<b>1.984.896</b>	<b>29,3%</b>	<b>2.187.440</b>	<b>30,5%</b>	<b>249.951</b>	<b>6,9%</b>	<b>1.244.364</b>	<b>22,7%</b>	<b>2.001.961</b>	<b>30,8%</b>
(-) Ammortamenti	(981.922)	-15,8%	(986.852)	-14,6%	(804.199)	-11,2%	(789.136)	-21,8%	(878.277)	-16,1%	(977.277)	-15,0%
(-) Accanton. e sval. attivo corrente	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	(10.000)	-0,3%	0	0,0%	0	0,0%
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>366.604</b>	<b>5,9%</b>	<b>998.044</b>	<b>14,7%</b>	<b>1.383.241</b>	<b>19,3%</b>	<b>(549.185)</b>	<b>-15,2%</b>	<b>366.087</b>	<b>6,7%</b>	<b>1.024.684</b>	<b>15,8%</b>
(-) Oneri finanziari	(2.018)	0,0%	(27.845)	-0,4%	(5.768)	-0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Proventi finanziari	8	0,0%	10	0,0%	13	0,0%	20	0,0%	20	0,0%	30	0,0%
<b>Saldo gestione finanziaria</b>	<b>(2.010)</b>	<b>0,0%</b>	<b>(27.835)</b>	<b>-0,4%</b>	<b>(5.755)</b>	<b>-0,1%</b>	<b>20</b>	<b>0,0%</b>	<b>20</b>	<b>0,0%</b>	<b>30</b>	<b>0,0%</b>
(-) Altri costi non operativi	(60.394)	-1,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Altri ricavi e proventi non operativi	4.000	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Saldo altri ricavi e costi non operativi</b>	<b>(56.394)</b>	<b>-0,9%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>								
<b>RISULTATO PRIMA IMPOSTE</b>	<b>308.200</b>	<b>5,0%</b>	<b>970.209</b>	<b>14,3%</b>	<b>1.377.486</b>	<b>19,2%</b>	<b>(549.165)</b>	<b>-15,2%</b>	<b>366.107</b>	<b>6,7%</b>	<b>1.024.714</b>	<b>15,8%</b>
(-) Imposte sul reddito	(107.439)	-1,7%	(145.300)	-2,1%	(239.007)	-3,3%	0	0,0%	(31.851)	-0,6%	(224.387)	-3,4%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>200.761</b>	<b>3,2%</b>	<b>824.909</b>	<b>12,2%</b>	<b>1.138.479</b>	<b>15,9%</b>	<b>(549.165)</b>	<b>-15,2%</b>	<b>334.256</b>	<b>6,1%</b>	<b>800.327</b>	<b>12,3%</b>

## Analisi principali dati economici

Anni	2017		2018		2019		2020E		2021E		2022E	
	€'	change %	€'	change %	€'	change %	€'	change %	€'	change %	€'	change %
<b>Ricavi delle vendite</b>	6.206.665	-	6.777.574	9,2%	7.176.378	5,9%	3.613.234	-49,7%	5.470.234	51,4%	6.505.234	18,9%
<b>VdP</b>	6.892.934	-	7.555.793	9,6%	7.929.581	4,9%	4.182.634	-47,3%	6.133.734	46,6%	7.178.734	17,0%
<b>Mol</b>	1.348.526	-	1.984.896	47,2%	2.187.440	10,2%	249.951	-88,6%	1.244.364	397,8%	2.001.961	60,9%
<b>Ebit</b>	366.604	-	998.044	172,2%	1.383.241	38,6%	(549.185)	-139,7%	366.087	166,7%	1.024.684	179,9%
<b>Ebt</b>	308.200	-	970.209	214,8%	1.377.486	42,0%	(549.165)	-139,9%	366.107	166,7%	1.024.714	179,9%
<b>Utile netto</b>	<b>200.761</b>	-	<b>824.909</b>	<b>310,9%</b>	<b>1.138.479</b>	<b>38,0%</b>	<b>(549.165)</b>	<b>-148,2%</b>	<b>334.256</b>	<b>160,9%</b>	<b>800.327</b>	<b>139,4%</b>

## Anni

Anni	2018	2019	2020E	2021E	2022E
Confronto tra risultato economico (utile netto) e risultato finanziario (flusso di cassa per azionisti)	Utile economico ma deficit finanziario	Utile economico e surplus finanziario	Perdita economica ma surplus finanziario	Utile economico e surplus finanziario	Utile economico e surplus finanziario



# Rendiconto Finanziario

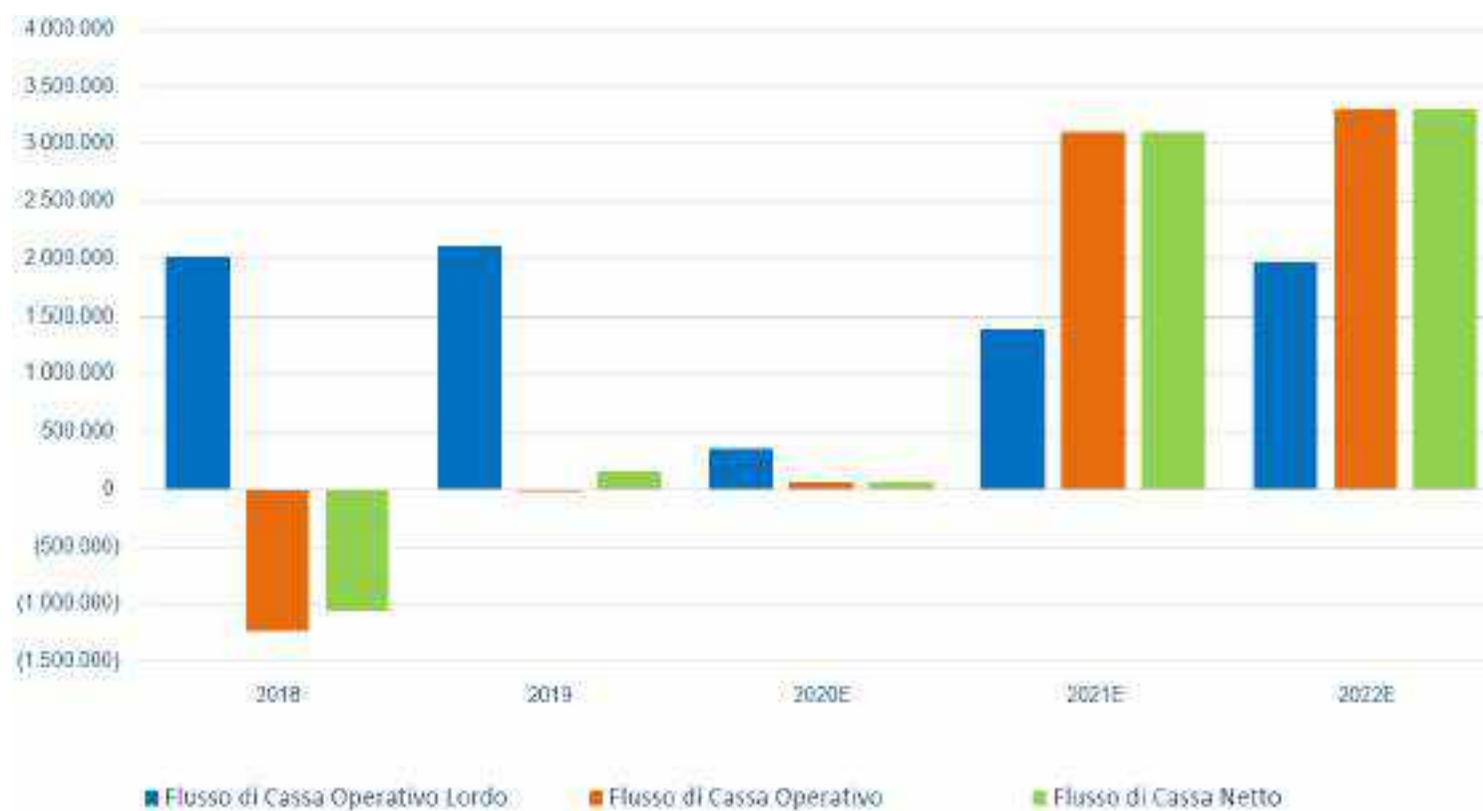
Anni	2018	2019	2020E	2021E	2022E
	€'	€'	€'	€'	€'
+/- Ebit	998.044	1.383.241	(549.185)	366.087	1.024.684
- Imposte figurative	(149.470)	(240.008)	0	(31.851)	(224.387)
+/- Nopat	848.574	1.143.233	(549.185)	334.236	800.297
+ Ammortamento Accantonamenti e Tfr	1.160.774	959.466	899.136	1.055.027	1.164.777
<b>Flusso di cassa operativo lordo</b>	<b>2.009.348</b>	<b>2.102.699</b>	<b>349.951</b>	<b>1.389.263</b>	<b>1.965.074</b>
+/- Clienti	(993.603)	(1.233.159)	(333.550)	5.704.602	4.493.160
+/- Rimanenze	0	(66.464)	29.873	(12.140)	13.163
+/- Fornitori	(725.383)	401.181	(66.220)	(3.125.983)	(3.149.488)
+/- Altre attività	(522.871)	233.242	199.200	540.955	150.284
+/- Altre passività	(37.293)	88.237	(72.150)	(278.825)	(161.288)
+/- Variazione fondi	(391.412)	(604.508)	(55.000)	(15.000)	(20.000)
<b>Variazione CCN</b>	<b>(2.670.562)</b>	<b>(1.181.471)</b>	<b>(297.847)</b>	<b>2.813.609</b>	<b>1.325.831</b>
<b>Flusso di cassa della gestione corrente</b>	<b>(661.214)</b>	<b>921.228</b>	<b>52.104</b>	<b>4.202.873</b>	<b>3.290.905</b>
<b>+/- Investimenti / Disinvestimenti</b>	<b>(572.729)</b>	<b>(945.666)</b>	<b>(0)</b>	<b>(1.100.000)</b>	<b>0</b>
<b>Flusso di Cassa Operativo</b>	<b>(1.233.943)</b>	<b>(24.438)</b>	<b>52.104</b>	<b>3.102.873</b>	<b>3.290.905</b>
+ Scudo fiscale del debito	4.170	1.001	0	0	0
+/- Proventi/Oneri straordinari	0	0	10.000	0	0
+/- Proventi/Oneri finanziari	(27.835)	(5.755)	20	20	30
+/- Partecipazioni e titoli	0	0	0	0	0
<b>Flusso di Cassa al servizio del debito</b>	<b>(1.257.608)</b>	<b>(29.192)</b>	<b>62.124</b>	<b>3.102.893</b>	<b>3.290.935</b>
+/- Utilizzo banche a breve	0	0	0	0	0
+ Accensione Mutuo	0	0	0	0	0
- Restituzione Mutuo	0	0	0	0	0
+/- Finanziamento soci	0	0	0	0	0
+/- Equity	185.489	185.488	0	0	0
- Canoni Leasing	0	0	0	0	0
+/- Altri crediti/debiti finanziari	485	(42)	0	0	0
<b>Flusso di cassa per azionisti</b>	<b>(1.071.634)</b>	<b>156.254</b>	<b>62.124</b>	<b>3.102.893</b>	<b>3.290.935</b>
- Dividendo distribuito	0	0	0	0	0
<b>Flusso di cassa netto</b>	<b>(1.071.634)</b>	<b>156.254</b>	<b>62.124</b>	<b>3.102.893</b>	<b>3.290.935</b>
<b>Cumulato con cassa anno precedente</b>	<b>641.744</b>	<b>797.998</b>	<b>860.122</b>	<b>3.963.015</b>	<b>7.253.950</b>

## Analisi Cash flow

Anni	2018	2019	2020E	2021E	2022E
	€'	€'	€'	€'	€'
Flusso di cassa operativo lordo	2.009.348	2.102.699	349.951	1.389.263	1.965.074
Variazione CCN	(2.670.562)	(1.181.471)	(297.847)	2.813.609	1.325.831
Flusso di cassa della gestione corrente	(661.214)	921.228	52.104	4.202.873	3.290.905
<b>Flusso di Cassa Operativo</b>	<b>(1.233.943)</b>	<b>(24.438)</b>	<b>52.104</b>	<b>3.102.873</b>	<b>3.290.905</b>
Flusso di Cassa al servizio del debito	(1.257.608)	(29.192)	62.124	3.102.893	3.290.935
Flusso di cassa per azionisti	<b>(1.071.634)</b>	<b>156.254</b>	<b>62.124</b>	<b>3.102.893</b>	<b>3.290.935</b>
Flusso di cassa netto	<b>(1.071.634)</b>	<b>156.254</b>	<b>62.124</b>	<b>3.102.893</b>	<b>3.290.935</b>

## Andamento Cash flow

Anni	2018	2019	2020E	2021E	2022E
	%	%	%	%	%
Flusso di cassa operativo lordo	-	4,6%	-83,4%	297,0%	41,4%
Variazione CCN	-	55,8%	74,8%	1044,6%	-52,9%
Flusso di cassa della gestione corrente	-	239,3%	-94,3%	7966,3%	-21,7%
<b>Flusso di Cassa Operativo</b>	-	<b>98,0%</b>	<b>313,2%</b>	<b>5855,1%</b>	<b>6,1%</b>
Flusso di Cassa al servizio del debito	-	97,7%	312,8%	4894,7%	6,1%
Flusso di cassa per azionisti	-	114,6%	-60,2%	4894,7%	6,1%
Flusso di cassa netto	-	<b>114,6%</b>	<b>-60,2%</b>	<b>4894,7%</b>	<b>6,1%</b>



# Posizione Finanziaria Netta

## Posizione finanziaria netta

Anni	2018	2019	2020E	2021E	2022E
	€'	€'	€'	€'	€'
Debiti v/banche a breve termine	0	0	0	0	0
<b>Mutui passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Finanziamento soci	0	0	0	0	0
Altri debiti finanziari	970	970	970	970	970
Debiti Leasing	0	0	0	0	0
(Crediti finanziari)	0	0	0	0	0
(Cassa e banche c/c)	-641.744	-797.998	-860.122	-3.963.015	-7.253.950
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>-640.774</b>	<b>-797.028</b>	<b>-859.152</b>	<b>-3.962.045</b>	<b>-7.252.980</b>

# Indicatori di Bilancio

## Indici di Redditività

### ROE

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>Risultato netto / Patrimonio netto</b>	<b>3,1%</b>	<b>10,9%</b>	<b>12,8%</b>	<b>-6,6%</b>	<b>3,9%</b>	<b>8,5%</b>

Esprime la redditività complessiva dei mezzi propri investiti nell'azienda e fornisce un indicatore di confronto con investimenti alternativi

#### Chiave di lettura

Roe < 2%

2% < Roe < 6%

Roe > 6%

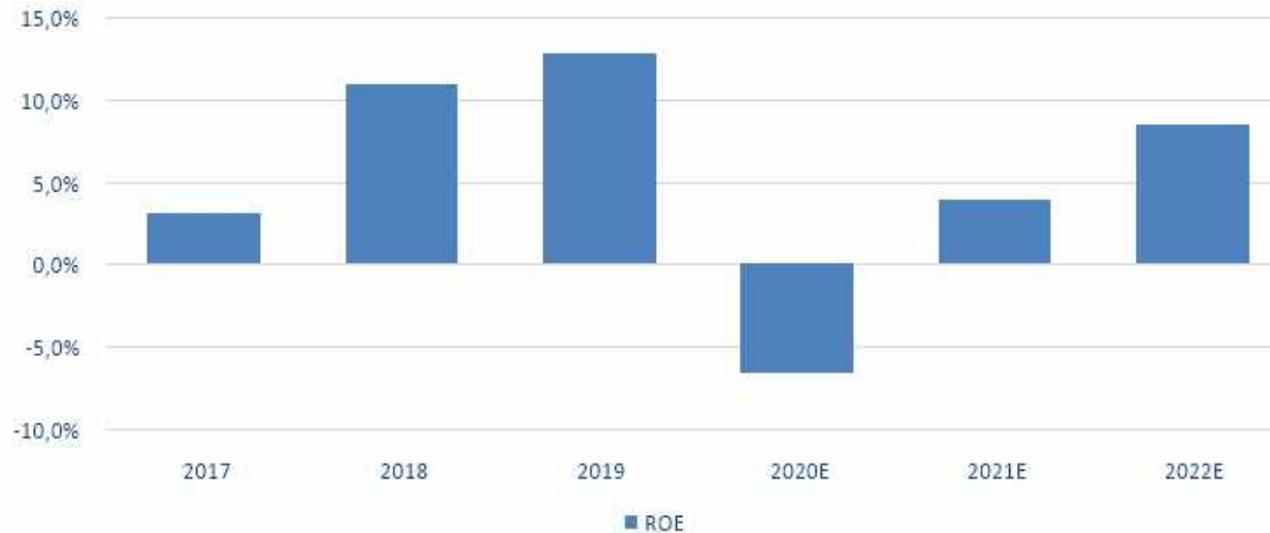
#### Significato

Risultato non soddisfacente

Risultato non esaltante

Risultato soddisfacente

*Il rendimento complessivo della gestione aziendale nell'esercizio 2021 non è esaltante ma è migliorato, rispetto all'esercizio precedente, di 10,44% attestandosi ad un valore pari a 3,86%*



## ROI

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>Risultato operativo / Totale Attivo</b>	<b>1,8%</b>	<b>4,8%</b>	<b>6,3%</b>	<b>-2,6%</b>	<b>2,0%</b>	<b>6,4%</b>

Esprime il rendimento della gestione tipica dell'azienda, in base alle risorse finanziarie raccolte a titolo di debito o di capitale di rischio

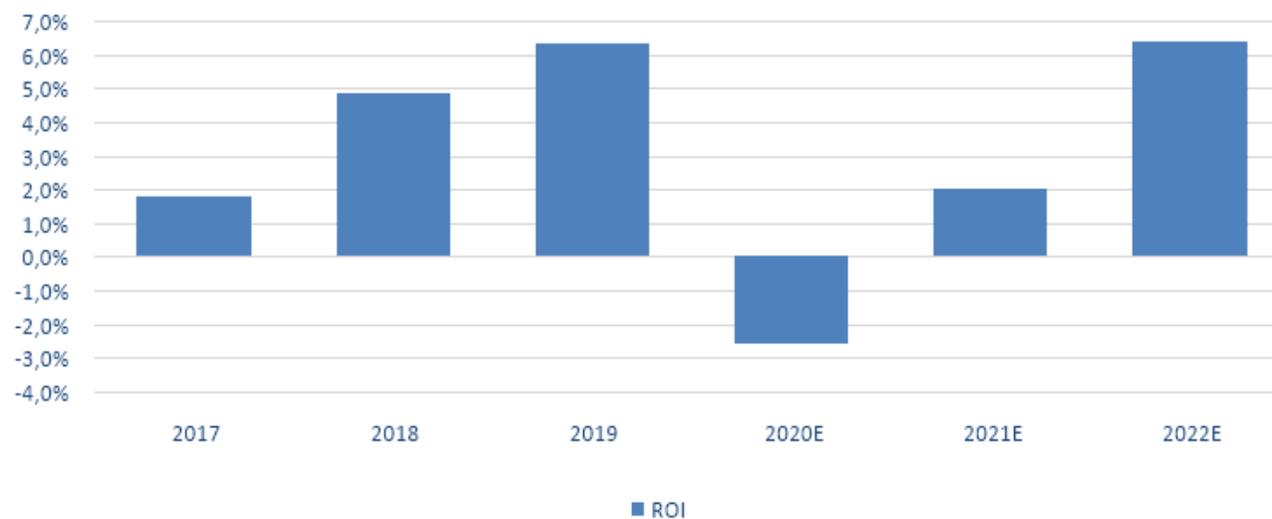
**Chiave di lettura**

- Roi < 7%
- 7% < Roi < 15%
- Roi > 15%

**Significato**

- Risultato non soddisfacente
- Risultato nella norma
- Risultato soddisfacente

*Il rendimento della gestione caratteristica dell'azienda nell'esercizio 2021 non è soddisfacente ma è migliorato, rispetto all'esercizio precedente, di 4,56% attestandosi ad un valore pari a 1,99%*



## ROS

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>Risultato operativo / Vendite</b>	<b>5,9%</b>	<b>14,7%</b>	<b>19,3%</b>	<b>-15,2%</b>	<b>6,7%</b>	<b>15,8%</b>

Indice della capacità commerciale dell'azienda ed esprime il reddito medio generato a fronte di ogni unità di ricavo realizzata (redditività delle vendite)

### Chiave di lettura

- Ros < 0%
- 0% < Ros < 2%
- 2% < Ros < 13%
- Ros > 13%

### Significato

- Redditività dell'azienda fallimentare
- Redditività dell'azienda critica
- Redditività dell'azienda soddisfacente
- Redditività dell'azienda molto soddisfacente

La gestione caratteristica nell'esercizio 2021 è in grado di generare sufficienti risorse in grado di coprire i costi dei fattori produttivi utilizzati in modo soddisfacente da garantire un margine di reddito da destinare eventualmente alla copertura delle altre aree gestionali e alla remunerazione del capitale proprio sotto forma di dividendi ed è migliorato, rispetto all'esercizio precedente, di 21,89% attestandosi ad un valore pari a 6,69%



## ROT

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>Vendite / Capitale investito netto</b>	<b>1,3</b>	<b>1,0</b>	<b>0,9</b>	<b>0,5</b>	<b>1,2</b>	<b>2,9</b>

Indicatore che esprime il ricavo netto medio generato da ogni unità di capitale operativo investito nell'attività dell'azienda e quindi è molto importante per valutare la capacità produttiva

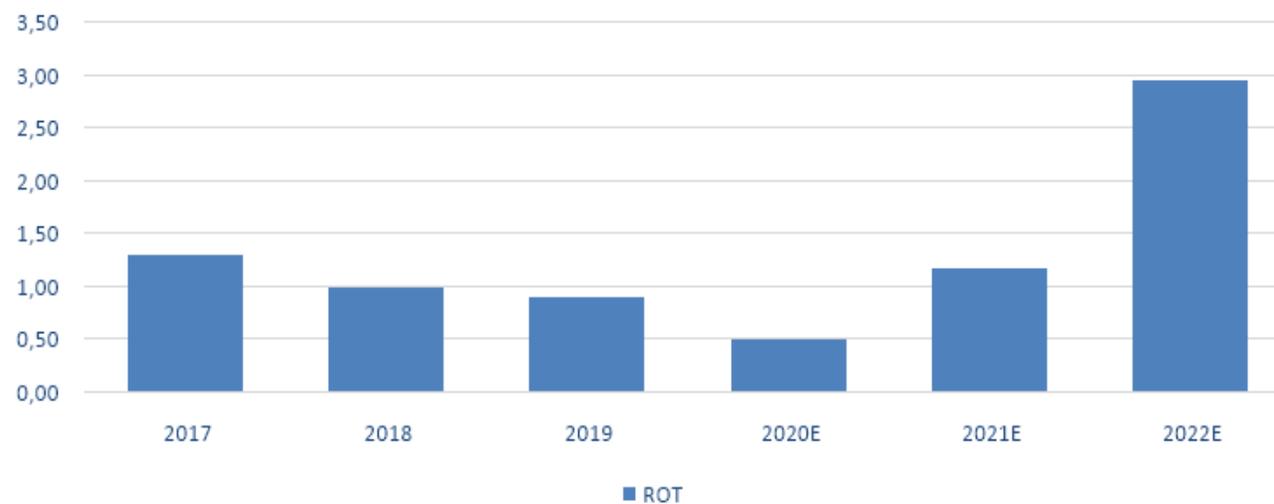
### Chiave di lettura

- Rot < 0,5
- 0,50 < Rot < 1
- 1 < Rot < 2
- Rot > 2

### Significato

- Efficienza produttiva non soddisfacente
- Efficienza produttiva poco soddisfacente
- Efficienza produttiva soddisfacente
- Efficienza produttiva molto soddisfacente

*Il grado di efficienza produttiva dell'azienda nell'esercizio 2021 è soddisfacente ed è migliorato, rispetto all'esercizio precedente, di 67,89% attestandosi ad un valore pari a 1,16*



## Margini Economici

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
Ricavi delle vendite	6.206.665	6.777.574	7.176.378	3.613.234	5.470.234	6.505.234
Valore aggiunto	4.709.769	5.476.787	5.904.568	2.024.951	4.377.364	5.251.961
Mol	1.348.526	1.984.896	2.187.440	249.951	1.244.364	2.001.961
Ebit	366.604	998.044	1.383.241	-549.185	366.087	1.024.684
EBT	308.200	970.209	1.377.486	-549.165	366.107	1.024.714
Utile	200.761	824.909	1.138.479	-549.165	334.256	800.327
Cash Flow operativo	0	-1.233.943	-24.438	52.104	3.102.873	3.290.905

## Margini Economici



## Indici di Liquidità

<b>Margine di Tesoreria</b>	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>(Attività correnti - Magazzino netto) - Passività correnti</b>	<b>8.967.006</b>	<b>10.546.282</b>	<b>11.796.049</b>	<b>12.121.863</b>	<b>9.354.006</b>	<b>8.282.274</b>

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve e rappresenta un indicatore della liquidità netta

### Chiave di lettura

Margine di tesoreria > 0

Margine di tesoreria < 0

### Significato

Situazione di equilibrio finanziario

Situazione di crisi di liquidità

*Analizzando il Margine di tesoreria relativo all'esercizio 2021E l'azienda si trova in una situazione di equilibrio finanziario, ovvero ha le capacità di far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Rispetto all'anno precedente il margine è peggiorato di € 2.767.857.*

<b>Margine di Struttura</b>	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>(Patrimonio netto - Immobilizzazioni nette)</b>	<b>-437.401</b>	<b>844.282</b>	<b>2.150.503</b>	<b>2.390.474</b>	<b>2.503.008</b>	<b>4.280.612</b>

Il Margine di Struttura permette di verificare le modalità di finanziamento delle immobilizzazioni e valutare il grado di capitalizzazione rispetto alla dimensione aziendale

### Chiave di lettura

Margine di Struttura > 0

Margine di Struttura < 0

### Significato

Le attività immobilizzate sono state finanziate con fonti di capitale proprio.

Il Patrimonio netto finanzia solo in parte le attività immobilizzate per cui la differenza è coperta anche da passività correnti

*Analizzando il Margine di struttura relativo all'esercizio 2021E le attività immobilizzate sono state finanziate con fonti di capitale proprio. Rispetto all'anno precedente il margine è migliorato di € 112.533.*

## Quick Ratio

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>(Attività a breve - Disponibilità)/Passività a breve</b>	<b>297,1%</b>	<b>422,4%</b>	<b>457,3%</b>	<b>483,3%</b>	<b>435,6%</b>	<b>430,4%</b>

Evidenzia la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni scadenti nel breve periodo utilizzando le risorse disponibili in forma liquida nello stesso periodo di tempo

Chiave di lettura	Significato
Quick Ratio > 100%	Situazione di ottimo equilibrio finanziario
50% < Quick Ratio < 100%	Situazione di soddisfacente equilibrio
30% < Quick Ratio < 50%	Situazione di insoddisfacente equilibrio
Quick Ratio < 30%	Situazione di squilibrio finanziario

Analizzando il Quick ratio relativo all'esercizio 2021E l'azienda si trova in una soddisfacente situazione di tranquillità finanziaria dato che le liquidità immediate e quelle differite riescono a coprire le passività correnti. Rispetto all'anno precedente l'indice è peggiorato del 47,75%.

## Current Ratio

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>Attività a breve / Passività a breve</b>	<b>3,0</b>	<b>4,3</b>	<b>4,6</b>	<b>4,9</b>	<b>4,4</b>	<b>4,4</b>

Verifica se l'ammontare delle attività che ritorneranno in forma liquida entro un anno è superiore ai debiti che diventeranno esigibili nello stesso periodo di tempo

Chiave di lettura	Significato
Current Ratio > 1,5	Situazione di soddisfacente tranquillità finanziaria
1,2 < Current Ratio < 1,5	Situazione di tranquillità finanziaria
1,2 < Current Ratio < 1	Situazione di tranquillità finanziaria ma da tenere sotto controllo
Current Ratio < 1	Situazione di squilibrio finanziario

Analizzando il Current ratio relativo all'esercizio 2021E l'azienda si trova in una soddisfacente situazione di tranquillità finanziaria dato che le attività correnti riescono a coprire le passività correnti. Rispetto all'anno precedente l'indice è peggiorato del 0,47.

**Capitale Circolante Netto**

2017      2018      2019      2020E      2021E      2022E

---

<b>Capitale circolante netto</b>	<b>9.053.444</b>	<b>10.632.720</b>	<b>11.948.951</b>	<b>12.244.892</b>	<b>9.489.176</b>	<b>8.404.280</b>
----------------------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------

Il Capitale Circolante Netto indica il saldo tra le attività correnti e le passività correnti e quindi espressione della liquidità aziendale

**Chiave di lettura**

CCN &gt; 0

CCN &lt; 0

**Significato**

Situazione di equilibrio

Situazione finanziaria-patrimoniale da riequilibrare

*Situazione di equilibrio in quanto esso indica quanto in più delle risorse si trasformerà in denaro nel breve periodo rispetto agli impegni in scadenza nello stesso periodo*

**Altri Indici di liquidità**

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
Liquidità corrente	299,0%	425,0%	461,9%	487,2%	440,4%	435,3%
Giorni di credito ai clienti CERVED	551	159	212	465	129	26
Giorni di credito ai clienti effettivi	n.d.	n.d.	n.d.	464	128	26
Giorni di credito dai fornitori CERVED	1.839	112	194	217	234	186
Giorni di credito dai fornitori effettivi	n.d.	n.d.	n.d.	201	206	163

**Indici di Produttività**

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
Costo del lavoro su Fatturato	54,2%	51,5%	51,8%	49,1%	57,3%	50,0%
Valore Aggiunto su Fatturato	75,9%	80,8%	82,3%	56,0%	80,0%	80,7%
Valore Aggiunto/Valore della Produzione	68,3%	72,5%	74,5%	48,4%	71,4%	73,2%



## Indici di Solidità

<b>Copertura Immobilizzazioni</b>	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>Patrimonio netto + Passività fisse / Attivo immobilizzato</b>	<b>2,30</b>	<b>2,58</b>	<b>2,77</b>	<b>3,06</b>	<b>2,54</b>	<b>2,62</b>

L'indice esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni

### Chiave di lettura

Indice < 1

Indice > 1

### Significato

Risultato non soddisfacente

Risultato soddisfacente

*Situazione soddisfacente dal punto di vista della solidità patrimoniale in quanto l'indice nell'esercizio 2021 evidenzia una struttura efficiente dato che le attività fisse risultano finanziate interamente da fonti durevoli ma risulta peggiorato, rispetto all'esercizio precedente, di 0,52 attestandosi ad un valore pari a 2,54*

<b>Indipendenza Finanziaria</b>	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>Patrimonio netto / Totale attivo</b>	<b>0,32</b>	<b>0,37</b>	<b>0,40</b>	<b>0,39</b>	<b>0,47</b>	<b>0,59</b>

Indicatore che evidenzia in quale entità l'attivo patrimoniale dell'azienda è stato finanziato con mezzi propri

### Chiave di lettura

Indice < 0,07

0,07 < Indice < 0,10

Indice > 0,10

### Significato

Situazione critica

Situazione soddisfacente

Situazione buona

*Il grado di indipendenza finanziaria dell'azienda in termini di rapporto tra il Capitale Proprio ed il Capitale investito è nell'esercizio 2021 in una situazione ottima e l'azienda risulta essere ben capitalizzata ed è migliorato, rispetto all'esercizio precedente, di 0,08 attestandosi ad un valore pari a 0,47*

## Leverage

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
Capitale investito / Patrimonio netto	0,7	0,9	0,9	0,9	0,5	0,2

L'indice esprime la proporzione tra risorse proprie e di terzi utilizzare per finanziare gli impieghi aziendali

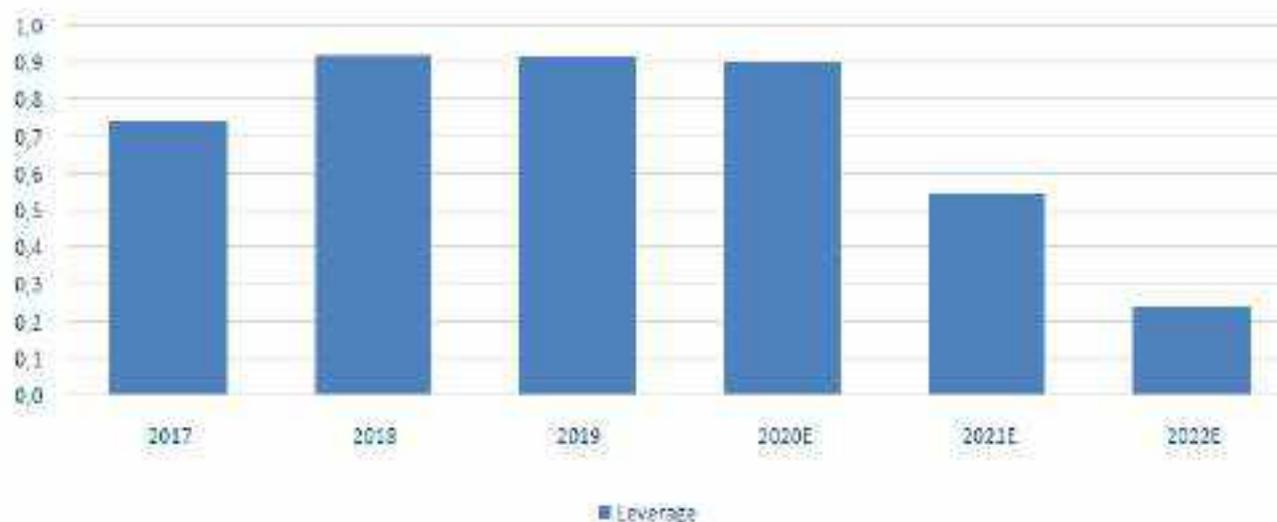
### Chiave di lettura

- Leverage > 5
- 3 < Leverage < 5
- 1 < Leverage < 3
- Leverage < 1

### Significato

- Situazione molta rischiosa
- Situazione rischiosa
- Situazione nella norma
- Situazione Ottima

L'azienda risulta possedere nell'esercizio 2021 una struttura finanziaria molto equilibrata e un ottimo grado di indipendenza finanziaria per quanto concerne il rapporto tra risorse proprie e di terzi utilizzate per finanziare gli impieghi ed è migliorato, rispetto all'esercizio precedente, di 0,35 attestandosi ad un valore pari a 0,54



## Debt/Equity

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
<b>Posizione finanziaria netta / Patrimonio netto</b>	<b>-0,3</b>	<b>NO DEBT</b>				

Indicatore di equilibrio tra mezzi di terzi e mezzi propri. Molto utilizzato come monitoraggio del rischio finanziario dell'impresa

### Chiave di lettura

- Debt/Equity < 3
- 3 < Debt/Equity < 5
- Debt/Equity > 5

### Significato

- Situazione di equilibrio
- Situazione di rischio
- Situazione di grave rischio

*L'azienda nell'esercizio 2021 non ha debiti finanziari*



## Altri indici di solidità

	2017	2018	2019	2020E	2021E	2022E
Banche su Circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Banche a breve su Circolante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rapporto di indebitamento	68,2%	63,3%	59,6%	61,0%	53,0%	41,2%
Rotazione circolante	0,5	0,5	0,5	0,2	0,4	0,6
Rotazione magazzino	71,8	78,4	46,9	29,4	40,5	53,3
Indice di Capitalizzazione Pn/Pfn	-382,4%	NO DEBT				
Tasso di intensità Attivo Circolante	219,2%	205,2%	212,5%	426,4%	224,4%	167,7%



# Valutazione Performance relativa all'esercizio previsionale 2021E

## Economica

### ROI Redditività capitale investito

Anno	Valore	Tendenza	Indicatore
2017	1,8%	—	negativo
2018	4,8%	↑	negativo
2019	6,3%	↑	negativo
2020E	-2,6%	↓	negativo
2021E	2,0%	↑	negativo
2022E	6,4%	↑	negativo

### ROE Redditività mezzi propri

Anno	Valore	Tendenza	Indicatore
2017	3,1%	—	neutro
2018	10,9%	↑	buono
2019	12,8%	↑	buono
2020E	-6,6%	↓	negativo
2021E	3,9%	↑	neutro
2022E	8,5%	↑	buono

### ROS Redditività delle vendite

Anno	Valore	Tendenza	Indicatore
2017	5,9%	—	neutro
2018	14,7%	↑	buono
2019	19,3%	↑	buono
2020E	-15,2%	↓	negativo
2021E	6,7%	↑	neutro
2022E	15,8%	↑	buono

### ROT Rotazione capitale investito

Anno	Valore	Tendenza	Indicatore
2017	128,3%	—	buono
2018	98,0%	↓	negativo
2019	88,7%	↓	negativo
2020E	48,3%	↓	negativo
2021E	116,2%	↑	buono
2022E	293,5%	↑	buono

Valutazione economica

A-

La condizione generale della situazione economica è buona

## Patrimoniale

Leverage				Pfn/Pn				Indipendenza finanziaria Pn/Attivo				Pn/Pfn Grado di capitalizzazione			
Anno	Valore	Tendenza	Indicatore	Anno	Valore	Tendenza	Indicatore	Anno	Valore	Tendenza	Indicatore	Anno	Valore	Tendenza	Indicatore
2017	0,7	—	buono	2017	-0,3	—	buono	2017	31,8%	—	Buono	2017	-382,4%	—	negativo
2018	0,9	↓	buono	2018	NO DEBT	—	NO DEBT	2018	36,7%	↑	Buono	2018	NO DEBT	↔	buono
2019	0,9	↔	buono	2019	NO DEBT	—	NO DEBT	2019	40,4%	↑	Buono	2019	NO DEBT	↔	buono
2020E	0,9	↔	buono	2020E	NO DEBT	—	NO DEBT	2020E	39,0%	↔	Buono	2020E	NO DEBT	↔	buono
2021E	0,5	↑	buono	2021E	NO DEBT	—	NO DEBT	2021E	47,0%	↑	Buono	2021E	NO DEBT	↔	buono
2022E	0,2	↑	buono	2022E	NO DEBT	—	NO DEBT	2022E	58,8%	↑	Buono	2022E	NO DEBT	↔	buono

### Valutazione patrimoniale

AAA

La condizione generale della situazione patrimoniale è ottima

La gestione patrimoniale aziendale non necessita di interventi

## Finanziaria

Pfn/Mol				Ebit/Of				Pfn/Ricavi				FCgc/Of			
Anno	Valore	Tendenza	Indicatore	Anno	Valore	Tendenza	Indicatore	Anno	Valore	Tendenza	Indicatore	Anno	Valore	Tendenza	Indicatore
2017	-1,3	—	buono	2017	181,7	—	buono	2017	-27,6%	—	Buono	2017	n.d.	—	n.d.
2018	NO DEBT	↓	NO DEBT	2018	35,8	↓	buono	2018	-9,5%	↓	Buono	2018	-23,7	—	negativo
2019	NO DEBT	—	NO DEBT	2019	239,8	↑	buono	2019	-11,1%	↑	Buono	2019	159,7	↑	buono
2020E	NO DEBT	—	NO DEBT	2020E	NO OF	↔	NO OF	2020E	-23,8%	↑	Buono	2020E	NO OF	↔	NO OF
2021E	NO DEBT	—	NO DEBT	2021E	NO OF	↔	NO OF	2021E	-72,4%	↑	Buono	2021E	NO OF	↔	NO OF
2022E	NO DEBT	—	NO DEBT	2022E	NO OF	↔	NO OF	2022E	-111,5%	↑	Buono	2022E	NO OF	↔	NO OF

### Valutazione finanziaria

AAA

La condizione generale della  
situazione finanziaria è ottima

La gestione finanziaria aziendale non necessita di interventi

## Liquidità

Quick Ratio Liquidità immediata				Current Ratio Liquidità Corrente				Margine di tesoreria				Margine di struttura			
Anno	Valore	Tendenza	Indicatore	Anno	Valore	Tendenza	Indicatore	Anno	Valore	Tendenza	Indicatore	Anno	Valore	Tendenza	Indicatore
2017	297,1%	—	buono	2017	3,0	—	buono	2017	8.967.006	—	buono	2017	-437.401	—	negativo
2018	422,4%	↑	buono	2018	4,3	↑	buono	2018	10.546.282	↑	buono	2018	844.282	↑	buono
2019	457,3%	↑	buono	2019	4,6	↑	buono	2019	11.796.049	↑	buono	2019	2.150.503	↑	buono
2020E	483,3%	↑	buono	2020E	4,9	↑	buono	2020E	12.121.863	↔	buono	2020E	2.390.474	↑	buono
2021E	435,6%	↓	buono	2021E	4,4	↓	buono	2021E	9.354.006	↓	buono	2021E	2.503.008	↑	buono
2022E	430,4%	↔	buono	2022E	4,4	↔	buono	2022E	8.282.274	↓	buono	2022E	4.280.612	↑	buono

### Valutazione liquidità

AAA

La condizione generale della liquidità aziendale è ottima

La gestione della liquidità aziendale non necessita di interventi

## Valutazione Globale



AA

**Dall'analisi delle diverse aree gestionali emerge che la condizione generale della situazione aziendale è molto soddisfacente**

# Analisi Investimento

## Fabbisogno finanziario investimento

**1.100.000**

Fabbisogno investimento	1.100.000
Fabbisogno IVA investimento	0
Restituzione debiti finanziari 2020E	0
Restituzione debiti finanziari 2021E	0

## Coperture

**4.254.977**

Flusso di cassa della gestione corrente	4.254.977	100,00%
Finanziamento Bancario	0	0,00%
Equity	0	0,00%
Finanziamento Soci	0	0,00%
Leasing	0	0,00%
Altri finanziamenti	0	0,00%

DSCR di Progetto (anno a regime 2022E)	NO DEBT
Loan Life Cover Ratio di Progetto (anno a regime 2022E)	2.696,95
Rapporto Debt/Equity (di progetto)	No Equity

### DSCR (anno a regime)

NO DEBT

### Loan Life Cover Ratio (anno a regime)

Indice positivo, l'investimento risulta sostenibile da un punto di vista finanziario .

# Note Metodologiche

## Indici

ROE	Utile esercizio/Patrimonio netto
ROI	Ebit/Fonti di finanziamento (SP gestionale)
LEVERAGE	Capitale investito netto/Patrimonio netto
NOPAT	Ebit - Imposte figurative
ROA	Ebit/Totale attivo
ROIC	Nopat/Patrimonio netto
ROS	Ebit/Ricavi delle vendite e delle prestazioni
ROT	Ricavi delle vendite e delle prestazioni/Capitale investito netto (SP gestionale)
MARGINE DI STRUTTURA	Patrimonio netto – Totale attivo a lungo
MARGINE DI TESORERIA	Totale attivo a breve – Disponibilità – Totale debiti a breve
QUICK RATIO	(Attività a breve - Disponibilità)/Passività a breve
CURRENT RATIO	Attività a breve / Passività a breve
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	Totale attivo a breve – Totale debiti a breve
PFN/MOL	Posizione finanziaria netta/Margine operativo lordo
DEBT/EQUITY	Posizione finanziaria netta/Patrimonio netto
INDIPENDENZA FINANZIARIA	Patrimonio netto/Totale attivo
EBIT/OF	Ebit/Oneri finanziari lordi
MOL/PFN	Margine operativo lordo/Posizione finanziaria netta
FCGC/OF	Flusso di cassa della gestione corrente/Oneri finanziari lordi
PFN/RICAVI	Posizione finanziaria netta/ Ricavi delle vendite e delle prestazioni
GG CREDITO AI CLIENTI	(Crediti commerciali)/(Ricavi delle vendite *(1+Aliquota Iva)/360)
GG CREDITO DAI FORNITORI	(Debiti commerciali)/(Acquisti di merci + Acquisti di servizi + Godimento beni di terzi + Oneri diversi di gestione *(1+Aliquota Iva)/360)
GIORNI DI SCORTA	Magazzino/ Ricavi delle vendite e delle prestazioni
DURATA SCORTA	Magazzino/ Acquisti di merci