

A.S.M. VOGHERA S.P.A.

Sede in VIA POZZONI N.2 - 27058 VOGHERA (PV) Capitale sociale Euro 52.878.600,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	187.847	163.684
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	23.658	183.858
7) Altre ...	7.055.674	5.732.751
	<u>7.267.179</u>	<u>6.080.293</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	7.154.029	7.072.066
2) Impianti e macchinario	15.078.163	15.763.812
3) Attrezzature industriali e commerciali	672.510	684.434
4) Altri beni	763.548	776.559
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	38.150	
	<u>23.706.400</u>	<u>24.296.871</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	28.149.277	28.149.277
b) imprese collegate	10.053.739	10.053.739
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	11.910.042	11.910.042
	<u>50.113.058</u>	<u>50.113.058</u>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio	1.196.809	
- oltre l'esercizio		1.154.054
	<u>1.196.809</u>	<u>1.154.054</u>
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle		

controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	31.221		23.945
		31.221	23.945
		1.228.030	1.177.999
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		51.341.088	51.291.057
Totale immobilizzazioni		82.314.667	81.668.221
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		886.833	1.004.401
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci		18.688	26.968
5) Acconti			
		905.521	1.031.369
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	4.726.154		3.275.205
- oltre l'esercizio	84.638		
		4.810.792	3.275.205
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio	2.669.059		1.693.232
- oltre l'esercizio			
		2.669.059	1.693.232
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio	42.595		223.587
- oltre l'esercizio			
		42.595	223.587
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	2.925.823		2.524.625
- oltre l'esercizio			
		2.925.823	2.524.625
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	1.336.433		1.511.658
- oltre l'esercizio			
		1.336.433	1.511.658
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio	223.035		158.419
- oltre l'esercizio	817.361		1.106.454
		1.040.396	1.264.873
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	222.298		377.133
- oltre l'esercizio	175.000		200.000
		397.298	577.133
		13.222.396	11.070.313
<i>III. Afflitta finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			

1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Strumenti finanziari derivati attivi		
6) Altri titoli		
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		2.014.354
		2.014.354
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.561.140	4.174.302
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	3.736	5.993
	1.564.876	4.180.295
Totale attivo circolante	15.692.793	18.296.331
D) Ratel e risconti	864.405	755.419
Totale attivo	98.871.865	100.719.971
Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	52.878.600	52.878.600
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	1.416.030	1.416.030
V. Riserve statutarie	1.206.665	1.206.665
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	11.867.849	13.175.090
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	1.388.503	
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	9.001	9.001
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n. 168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n.		

124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unita di Euro		
Altre ...		
	13.265.353	13.184.091
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	1.624.994	1.624.994
IX. Utile d'esercizio	1.112.629	81.262
IX. Perdita d'esercizio	0	0
Acconti su dividendi	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	71.504.271	70.391.642
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		100.000
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	211.857	561.919
Totale fondi per rischi e oneri	211.857	661.919
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.694.028	1.624.982
D) Debiti		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	2.224.293	2.842.307
- oltre l'esercizio	6.575.179	8.785.706
	8.799.472	11.628.013

5) <i>Verso altri finanziatori</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
6) <i>Acconti</i>			
- entro l'esercizio	49.110		71.193
- oltre l'esercizio		49.110	71.193
7) <i>Verso fornitori</i>			
- entro l'esercizio	4.398.991		5.529.192
- oltre l'esercizio		4.398.991	5.529.192
8) <i>Rappresentati da titoli di credito</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) <i>Verso imprese controllate</i>			
- entro l'esercizio	5.238.903		3.876.759
- oltre l'esercizio		5.238.903	3.876.759
10) <i>Ver.so imprese collegate</i>			
- entro l'esercizio	40.716		86.196
- oltre l'esercizio		40.716	86.196
11) <i>Verso controllanti</i>			
- entro l'esercizio	303.197		197.318
- oltre l'esercizio		303.197	197.318
11 bis <i>Ver.so imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
12) <i>Tributari</i>			
- entro l'esercizio	82.766		227.831
- oltre l'esercizio		82.766	227.831
13) <i>Ver.so istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	449.559		406.959
- oltre l'esercizio		449.559	406.959
14) <i>Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	1.449.189		1.271.298
- oltre l'esercizio		1.449.189	1.271.298
Totale debiti	20.811.903		23.294.759
E) Ratei e risconti	4.649.806		4.746.669
Totale passivo	98.871.865		100.719.971

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.333.737	28.752.059
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	354.670	299.228
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	3.361.807	1.777.721
b) Contributi in conto esercizio	52.539	74.304
	3.414.346	1.852.025
Totale valore della produzione	36.102.753	30.903.312
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.795.450	7.257.545
7) Per servizi	12.879.059	11.906.684
8) Per godimento di beni di terzi	783.139	602.046
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	7.139.795	6.389.535
b) Oneri sociali	2.183.433	1.973.915
c) Trattamento di fine rapporto	624.584	469.807
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	878.265	757.212
	10.826.077	9.590.469
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	582.377	171.158
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.126.840	925.910
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	2.709.217	1.097.068
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	125.847	(74.476)
12) Accantonamento per rischi	42.600	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	1.106.639	1.842.228
Totale costi della produzione	37.268.028	32.221.564
Differenza tra valore e costi di produzione (A-8-)	(1.165.275)	(1.318.252)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
da imprese controllate	297.910	876.807
da imprese collegate	1.523.304	
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		



		1.821.214	876.807
16) Altri proventi finanziari			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri ...			20.974
			20.974
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri	66.505		51.071
		66.505	51.071
		66.505	72.045
17) Interessi e altri oneri finanziari			
verso imprese controllate	3.698		
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	186.736		173.505
		190.434	173.505
17 bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		1.697.285	775.347
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	532.010		(542.905)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			

a) Imposte correnti			
b) Imposte di esercizi precedenti			(11.072}
c) Imposte differite e anticipate			
imposte differite			(146.511)
imposte anticipate	<u>224.478</u>		<u>(146.511}</u>
		224.478	(146.511}
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	<u>(805.097)</u>		<u>(466.584)</u>
		(580.619}	(624.167}
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		1.112.629	81.262

Presidente del Consiglio di amministrazione
Sergio Bariani



Dati anagrafici	
denominazione	A.S.M. VOGHERA S.P.A.
sede	27058 VOGHERA (PV) VIA POZZONI N.2
capitale sociale	52.878.600
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	PV
partita IVA	01429910183
codice fiscale	01429910183
numero REA	217488
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
settore di attività prevalente (ATECO)	
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	si
denominazione della società capogruppo	A.S.M. VOGHERA S.P.A.
paese della capogruppo	ITALIA (I)
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2021	31/12/2020
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	187.847	163.684
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	23.658	183.858
7) altre	7.055.674	5.732.751
Totale immobilizzazioni immateriali	7.267.179	6.080.293
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.154.029	7.072.066
2) impianti e macchinario	15.078.163	15.763.812
3) attrezzature industriali e commerciali	672.510	684.434
4) altri beni	763.548	776.559
5) immobilizzazioni in corso e acconti	38.150	
Totale immobilizzazioni materiali	23.706.400	24.296.871
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	28.149.277	28.149.277
b) imprese collegate	10.053.739	10.053.739
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	11.910.042	11.910.042
Totale partecipazioni	50.113.058	50.113.058
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	1.196.809	
esigibili oltre l'esercizio successivo		1.154.054
Totale crediti verso imprese collegate	1.196.809	1.154.054
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	31.221	23.945
Totale crediti verso altri	31.221	23.945
Totale crediti	1.228.030	1.177.999
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	51.341.088	51.291.057
Totale immobilizzazioni (B)	82.314.667	81.668.221
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	886.833	1.004.401
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	18.688	26.968
5) acconti		
Totale rimanenze	905.521	1.031.369
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.726.154	3.275.205
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.638	
Totale crediti verso clienti	4.810.792	3.275.205
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.669.059	1.693.232
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate	2.669.059	1.693.232
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.595	223.587
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate	42.595	223.587
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.925.823	2.524.625
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	2.925.823	2.524.625
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	1.336.433	1.511.658
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti tributari	1.336.433	1.511.658
5-ter) imposte anticipate	1.040.396	1.264.873
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.298	377.133
esigibili oltre l'esercizio successivo	175.000	200.000
Totale crediti verso altri	397.298	577.133
Totale crediti	13.222.396	11.070.313
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		2.014.354
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		2.014.354
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.561.140	4.174.302
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	3.736	5.993
Totale disponibilità liquide	1.564.876	4.180.295
Totale attivo circolante (C)	15.692.793	18.296.331
D) Ratei e risconti	864.405	755.419
Totale attivo	98.871.865	100.719.971
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.878.600	52.878.600
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	1.416.030	1.416.030
V - Riserve statutarie	1.206.665	1.206.665
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	11.867.849	13.175.090
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	1.388.503	
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	9.001	9.001
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve	13.265.353	13.184.091
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.624.994	1.624.994
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.112.629	81.262
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	71.504.271	70.391.642
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		100.000
3) strumenti finanziari derivati passivi		

4) altri	211.857	561.919
Totale fondi per rischi ed oneri	211.857	661.919
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.694.028	1.624.982
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	2.224.293	2.842.307
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.575.179	8.785.706
Totale debiti verso banche	8.799.472	11.628.013
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	49.110	71.193
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	49.110	71.193
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.398.991	5.529.192
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	4.398.991	5.529.192
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	5.238.903	3.876.759
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate	5.238.903	3.876.759
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.716	86.196
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate	40.716	86.196
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.197	197.318
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	303.197	197.318
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	82.766	227.831
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	82.766	227.831
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	449.559	406.959

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	449.559	406.959
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.449.189	1.271.298
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.449.189	1.271.298
Totale debiti	20.811.903	23.294.759
E) Ratei e risconti	4.649.806	4.746.669
Totale passivo	98.871.865	100.719.971

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.333.737	28.752.059
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	354.670	299.228
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.539	74.304
altri	3.361.807	1.777.721
Totale altri ricavi e proventi	3.414.346	1.852.025
Totale valore della produzione	36.102.753	30.903.312
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.795.450	7.257.545
7) per servizi	12.879.059	11.906.684
8) per godimento di beni di terzi	783.139	602.046
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.139.795	6.389.535
b) oneri sociali	2.183.433	1.973.915
c) trattamento di fine rapporto	624.584	469.807
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	878.265	757.212
Totale costi per il personale	10.826.077	9.590.469
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	582.377	171.158
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.126.840	925.910
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.709.217	1.097.068
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	125.847	(74.476)
12) accantonamenti per rischi	42.600	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	1.106.639	1.842.228
Totale costi della produzione	37.268.028	32.221.564
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.165.275)	(1.318.252)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	297.910	876.807
da imprese collegate	1.523.304	
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni	1.821.214	876.807
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		20.974
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		20.974
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	66.505	51.071
Totale proventi diversi dai precedenti	66.505	51.071
Totale altri proventi finanziari	66.505	72.045
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	3.698	
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	186.736	173.505
Totale interessi e altri oneri finanziari	190.434	173.505
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.697.285	775.347
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)	532.010	(542.905)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		(11.072)
imposte differite e anticipate	224.478	(146.511)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	805.097	466.584
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(580.619)	(624.167)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.112.629	81.262

RENDICONTO FINANZIARIO DETERMINATO CON IL METODO INDIRETTO

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	Esercizio 2021	Esercizio 2020
Utile (perdita) dell'esercizio	1.112.629	81.262
Imposte sul reddito	(580.619)	(624.167)
Interessi passivi/(interessi attivi)	127.627	101.460
(Dividendi)	(1.821.214)	(876.807)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	50.184	24.436
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-1.111.393	-1.293.816
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	667.184	469.807
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.709.217	1.097.068
Altre rettifiche in aumento/(Diminuzione) per elementi non monetari	(489.880)	(29.802)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.775.128	243.257
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	125.848	(74.476)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(1.242.511)	875.552
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(1.130.201)	(395.322)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(108.986)	(195.652)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(96.863)	(268.752)
Altri decrementi / (altri incrementi) del capitale circolante netto	1.035.821	5.142.597
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	358.236	5.327.204
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(127.627)	(101.460)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(4.573)
Dividendi incassati	1.821.214	876.807
(Utilizzo dei fondi)	(893.792)	(689.218)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	1.158.031	5.408.760
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.158.031	5.408.760
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	(1.585.919)	(1.730.539)
(Investimenti)	(1.585.919)	(1.730.539)
Disinvestimenti	-	0
Immobilizzazioni immateriali	(1.769.937)	(2.656.888)
(Investimenti)	(1.769.937)	(2.656.888)
Disinvestimenti	-	0
Immobilizzazioni finanziarie	0	(3.611)
(Investimenti)	0	(3.611)
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (tesoreria accentrata)	2.410.944	(1.452.458)
(Investimenti)	(544.075)	(2.167.236)
Disinvestimenti	2.955.019	714.778
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(944.912)	(5.843.496)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	(2.828.575)	3.520.464
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	(1.089.137)
Accensione finanziamenti	0	6.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.828.575)	(1.390.399)

Mezzi propri	0	(699.999)
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	(699.999)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.828.575)	2.820.465

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	(2.615.456)	2.385.729
Disponibilità liquide al 1 gennaio	4.180.295	1.794.566
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.564.839	4.180.295

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e corredato della relazione sulla gestione, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.112.629, contro un utile di Euro 81.262 relativo all'esercizio precedente.

Nell'esercizio precedente, il risultato d'esercizio ha beneficiato del ricorso alla deroga della sospensione degli ammortamenti prevista dalla Legge 13 ottobre 2020 n. 126, in seguito alla quale sono stati parzialmente sospesi gli ammortamenti dell'esercizio, contabilizzando un minor costo per ammortamenti pari ad Euro 1.388.503.

La vostra società è capogruppo del Gruppo ASM Voghera, in qualità di holding. Il Gruppo è così composto:

Società	Cap. sociale detenuto
Controllate ASM Voghera	
ASM Vendita e Servizi S.r.l.	100%
ASMT Tortona S.p.A.	74,28%
Reti Di. Voghera S.r.l.	100%
Collegate ASM Voghera	
SAPO S.r.l.	25%
Voghera Energia S.p.A.	20%
A2E Servizi S.r.l. in liquidazione	35%
Gestione Ambiente S.p.A. (Partecipata da ASMT Tortona S.p.A.)	40%
Gestione Acqua S.p.A. (Partecipata da ASMT Tortona S.p.A.)	33,11%

La Società redige il bilancio consolidato.

Attività svolte

La vostra Società, in qualità di multi-utilities controllata dal Comune di Voghera, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'emergenza sanitaria pandemica da Covid 19, iniziata nei primi mesi del 2020 e tutt'ora in corso, ha determinato nel corso del 2021 conseguenze economiche e sanitarie a livello nazionale meno gravi e con minori effetti negativi sulla gestione aziendale in termini di compressione di fatturato e di diminuzione della marginalità con particolare riferimento al settore della ristorazione, del teleriscaldamento e delle soste.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto del D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato in conformità al principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dall'art. 2427 del Codice Civile. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo – pur tenuto conto dell'adesione con riferimento all'esercizio precedente della normativa che disciplinava la sospensione degli ammortamenti di specifiche categorie di immobilizzazioni (art.60, commi da 7 bis a 7 quinquies del Decreto Legge 14 agosto 2020 n.104 così come modificato dalla legge di conversione 13 ottobre 2020 n.126) - rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 e si riferiscono a migliorie su beni di terzi, ammortizzate con aliquote che rappresentano la durata minore tra la loro vita economicamente utile e la durata residua del contratto, nonché a software, ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della

svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni Materiali

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, per le specifiche categorie di beni per le quali si è ritenuto di continuare ad applicarle, sono state calcolate in base all'utilizzo atteso, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto al precedente esercizio:

Fabbricati industriali ed edifici	
Sede	2,00 %
Fabbric. centrale cogeneraz.	2,50 %
Opere civili ampl. imp. Depurazione	2,50 %
Igiene urbana	2,5 %
Autoporto	2,00 %
Impianti e Macchinari	
Apparecch. centrale cogenerazione	5,00 %
Impianti fotovoltaici	5,00 %
Impianti di sollevamento	6,25 %
Rete distribuzione teleriscaldamento	4,00 %
Sottocentrali termiche teleriscaldamento	4,00 %
Derivazioni e prese	4,00 %
Impianto di depurazione linea imp.umido	7,70 %
Ampliam. impianto di depurazione – op. elettrom. linea imp. Umido	4,00 %
Impianti specifici di utilizzazione Igiene Urbana	10,00 %
Compattatori ed altri mezzi	10,00 %
Spazzatrici ed altri mezzi	10,00 %
Attrezzature industriali e commerciali	
Contatori	5,00 %
Attrezzature d'ufficio	6,67 %
Attrezzature varie	5 – 10 %
Altri beni	
Autoveicoli da trasporto e autovetture	10 %
Mobili e macchine d'ufficio	6,25 %
Macchine d'ufficio elettroniche	16,67 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

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

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. 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. Tra i risconti passivi sono compresi i contributi di allacciamento ed in conto capitale ricevuti da clienti, Regione Lombardia ed enti locali, imputati a conto economico proporzionalmente alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni a cui si riferiscono

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino composte di materiali, ricambi ed attrezzature, nonché carburanti e lubrificanti, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo svalutazione magazzino", per tenere conto delle merci e materiali per i quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Partecipazioni

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

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

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

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

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

Sono eventualmente stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

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

Il TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Imposte sul reddito

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

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

La società ha aderito al cosiddetto "consolidato fiscale", in qualità di consolidante, previsto dagli artt. 117 e seguenti del TUIR, che dà la possibilità per le società controllanti e loro controllate di optare per la tassazione di gruppo.

L'esercizio di tale opzione consente ai gruppi di essere tassati sulla base di un unico reddito complessivo globale corrispondente alla somma algebrica dei redditi complessivi netti delle singole società da trasferire in capo alla consolidante.

Gli obblighi di versamento in acconto e a saldo competono esclusivamente alla controllante.

L'adesione al consolidato fiscale ed i rapporti fra controllante e controllate sono stati disciplinati da apposito regolamento.

L'irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Società, stante il fatto che il consolidato fiscale risulta essere valido sono ai fini Ires.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Dividendi

In base al vigente OIC n.21 i dividendi connessi all'utile dell'esercizio delle società partecipate sono contabilizzati nell'esercizio in cui la partecipata ha deliberato la loro distribuzione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.267.179	6.080.293	1.186.886

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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 inizio esercizio								
Costo	93.856		2.196.958		71.938	183.858	9.171.186	11.717.796
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.856		2.033.274		71.938		3.438.435	5.637.503
Svalutazioni								
Valore di bilancio			163.684			183.858	5.732.751	6.080.293
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			83.510			69.885	1.616.503	1.769.899
Riclassifiche (del valore di bilancio)						(230.084)	230.084	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)							(634)	(634)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			59.347				523.030	582.377
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			24.163			(160.200)	1.322.923	1.186.886
Valore di fine esercizio								
Costo	93.856		2.267.956		71.938	23.658	11.015.822	13.473.230
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.856		2.080.109		71.938		3.960.148	6.206.051
Svalutazioni								
Valore di bilancio			187.847			23.658	7.055.674	7.267.179

Nella voce diritti, brevetti e software, pari ad Euro 187.847 sono inclusi i costi di acquisto e di realizzazione dei software presenti in azienda, cui si riferiscono interamente anche gli incrementi dell'anno pari ad Euro 83.510.

Le altre immobilizzazioni immateriali, che presentano un valore netto contabile di Euro 7.055.674 al 31 dicembre 2021, sono principalmente costituite da:

migliorie su impianti di illuminazione pubblica di proprietà del Comune di Voghera per
Bilancio al 31/12/2021

Euro 5.454.332;
 miglione sul centro natatorio di proprietà del Comune di Voghera pari ad Euro 724.881;
 miglione su beni di terzi riferite al ramo gestione calore pari ad Euro 226.777;
 miglione su beni di terzi riferite alla Caserma di Cavalleria di proprietà del Comune di Voghera (concessa in affitto ad ASM Voghera S.p.A. per un periodo di 15 anni, ed utilizzata dalla controllata ASM Vendita e Servizi S.r.l. per gli uffici commerciali, in base al corrispettivo previsto dal contratto di servizio), per Euro 101.680;
 altre miglione su beni di terzi per Euro 279.568;
 altre immobilizzazioni immateriali per Euro 268.436.

Le immobilizzazioni immateriali in corso sono pari ad Euro 23.658 e si riferiscono principalmente ai lavori eseguiti dall'ufficio progettazione per la realizzazione della nuova casa funeraria

Gli incrementi dell'anno si riferiscono principalmente ad investimenti sull'illuminazione pubblica per Euro 1.612.204 realizzati nell'ambito del progetto "Smart City" ed al quale si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

I decrementi non sono significativi.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.706.400	24.296.871	(590.471)

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	12.246.750	39.221.492	2.428.453	2.766.675		56.663.370
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.174.684	21.932.450	1.744.019	1.990.116		30.841.269
Svalutazioni		1.525.230				1.525.230
Valore di bilancio	7.072.066	15.763.812	684.434	776.559		24.296.871
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	300.057	1.002.244	91.416	155.917	38.150	1.587.783
Riclassifiche (del valore di bilancio)		33.537		(33.537)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(26.967)	(14.392)	(9.956)		(49.550)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	218.094	1.694.463	88.948	125.335		2.126.840
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	81.963	(685.649)	(11.924)	(13.011)	38.150	(690.471)
Valore al 31/12/2021	7.154.029	15.078.163	672.510	763.548	38.150	23.658

Valore di fine esercizio						
Costo	12.546.808	40.075.457	2.396.844	2.857.445	38.150	57.914.704
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.392.779	23.472.064	1.724.334	2.093.897		32.683.074
Svalutazioni		1.525.230				1.525.230
Valore di bilancio	7.154.029	15.078.163	672.510	763.548	38.150	23.706.400

I terreni e fabbricati presentano un valore netto al 31 dicembre 2021 di Euro 7.154.029 e sono costituiti da:

- terreni Euro per Euro 2.102.640.
- immobili teatro sociale per Euro 396.975.
- fabbricati civili e autoporto per Euro 4.654.414.

Gli incrementi dell'anno, pari ad Euro 300.057, si riferiscono principalmente a manutenzione straordinaria fabbricati civili e per Euro 127.204 all'acquisto di un terreno per la futura realizzazione della nuova Camera Funeraria.

Gli impianti e macchinari presentano un valore netto di Euro 15.078.163 e sono costituiti da:

- centrale di cogenerazione per Euro 2.002.328.
- impianti fotovoltaici per Euro 714.028.
- reti teleriscaldamento per Euro 3.693.646.
- impianto depurazione per Euro 306.443.
- impianto Forsu per Euro 2.604.164.
- impianti specifici e automezzi igiene urbana per Euro 5.658.420.
- altri impianti per Euro 99.134.

Gli incrementi dell'anno, pari ad Euro 1.002.244, si riferiscono a:

- Euro 15.350 riferiti migliorie per la centrale di cogenerazione.
- Euro 58.453 relativi a migliorie impianto depurazione e Forsu.
- Euro 887.681 relativi ad investimenti su impianti specifici e autoveicoli igiene urbana.
- Euro 37.559 che riguardano impianti e macchinari vari.

I decrementi dell'anno, pari ad Euro 183.582 sono dovuti principalmente alla dismissione di impianti specifici e autoveicoli igiene urbana che ha comportato una minusvalenza per Euro 26.967.

Le attrezzature industriali e commerciali presentano un valore netto al 31 dicembre 2021 pari a Euro 672.510 e sono costituiti da:

- contatori servizio idrico per Euro 301.388.
- telecontrollo e attrezzature varie per Euro 371.122.

Gli incrementi dell'anno, pari ad Euro 91.416, riguardano:

- Euro 1.314 riferiti ai contatori.
- Euro 90.102 attrezzature varie.

I decrementi dell'esercizio, pari ad Euro 123.024 sono dovuti alla dismissioni dei contatori, che ha comportato una minusvalenza di Euro 14.392.

Gli altri beni materiali hanno un valore netto di Euro 763.548 e sono così costituiti:

- autoveicoli e autovetture per Euro 418.210.
- altri beni per Euro 345.338.

Gli incrementi dell'anno, pari ad Euro 155.917, riguardano:

- Euro 108.295 gli automezzi.
- Euro 47.622 gli altri beni.

I decrementi pari ad Euro 29.746 sono dovuti alla dismissione di autoveicoli e macchine elettroniche e PC che ha comportato una minusvalenza di Euro 9.956.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
51.341.088	51.291.057	50.031

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

Nel corso dell'esercizio la posta non ha subito variazioni.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	28.149.277	10.161.828			11.910.042	50.221.147		
Rivalutazioni								
Svalutazioni		108.089				108.089		
Valore di bilancio	28.149.277	10.053.739			11.910.042	50.113.058		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo	28.149.277	10.161.828			11.910.042	50.221.147		
Rivalutazioni								
Svalutazioni		108.089				108.089		
Valore di bilancio	28.149.277	10.053.739			11.910.042	50.113.058		

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti verso imprese collegate pari a Euro 1.196.809 si riferiscono interamente al finanziamento soci verso Voghera Energia S.p.A., il cui rimborso era previsto nel 2026, ma in base ad un nuovo accordo tra i soci lo stesso è stato interamente rimborsato anticipatamente a inizio 2022. L'importo al 31 dicembre 2021 è in aumento per la quota interessi annua, pari all'8% e risulta costituito da Euro 520.000 pari alla quota capitale ed Euro 676.809 pari all'interesse maturato.

Gli altri crediti per Euro 31.221 si riferiscono a depositi cauzionali versati.

I crediti immobilizzati al 31 dicembre 2021 si riferiscono tutti a controparti italiane.

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio		1.154.054			23.945	1.177.999
Variazioni nell'esercizio		42.755			7.276	50.031
Valore di fine esercizio		1.196.809			31.221	1.228.030
Quota scadente entro l'esercizio		1.196.809				1.196.809
Quota scadente oltre l'esercizio					31.221	31.221
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
ASM Vendita e Servizi S.r.l.	Voghera (PV)	01991100189	4.400.000	817.739	6.352.906	6.352.906	100	4.535.000
ASMT Tortona S.p.A.	Tortona (AL)	02021850066	4.084.992	1.156.655	15.834.100	11.761.569	74,28	1.503.165
Reti Di.Voghera S.r.l.	Voghera (PV)	02722240187	5.000.000	390.163	22.582.990	22.582.990	100	22.111.112
Totale								28.149.277

Con riferimento alle partecipazioni controllate non si ravvisano indicatori di perdite durevoli di valore in considerazione dei risultati conseguiti e delle previsioni economiche future approvate dai rispettivi consigli di amministrazione.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Voghera Energia S.p.a.	Voghera (PV)	01889170187	46.700.000	6.160.513	100.473.508	20.094.702	20	9.701.520
SAPO S.p.a.	Voghera (PV)	01961490180	1.704.000	(94.910)	1.464.750	366.187	25	352.219
A2E Servizi S.r.l. in liquidazione (ultimo bilancio disponibile 2020)	Voghera (PV)	02064850189	50.000	(41.600)	(356.535)		30	
Totale								10.053.739

Di seguito si evidenzia il dettaglio delle partecipazioni in altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita	% Poss	Patrimonio netto di pertinenza	Valore bilancio 31.12.2020
Pavia Acque S.c.a.r.l. (**)	Pavia (PV)	15.048.128	115.796.189	3.547.554	19,19%	22.221.289	11.777.025
Broni-Stradella Pubblica S.r.l. (**)	Stradella (PV)	8.112.612	13.332.566	-954.809	0,76%	101.327	77.469
Banca Centropadana Credito Cooperativo	Lodi (LO)	58.086.195	136.538.187	830.271	0,09%	122.884	49.897
Gal Oltrepò Pavese S.r.l.	Varzi (PV)	41.666	-5.997	15.123	2,40%	-144	2.040
Fondazione Teatro sociale	Voghera (PV)	30.000			12,04%	3.611	3.611
Totale							11.910.042

(**) Dati relativi all'ultimo bilancio disponibile (31 dicembre 2020).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
905.521	1.031.369	(125.848)

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

Le rimanenze finali si riferiscono a materiale di consumo e parti di ricambio da utilizzare per le immobilizzazioni materiali.

Si riepilogano di seguito i movimenti intervenuti nella consistenza delle rimanenze di magazzino e la movimentazione del fondo obsolescenza magazzino.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.004.401	(117.568)	886.833
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	26.968	(8.280)	18.688
Acconti			
Totale rimanenze	1.031.369	(125.848)	905.521

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	380.283
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	(45.158)
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021	335.125

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.222.396	11.070.313	2.152.083

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	3.275.205	1.535.587	4.810.792	4.726.154	84.638	37.398
Crediti verso imprese	1.693.232	975.827	2.669.059	2.669.059		

controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	223.587	(180.992)	42.595	42.595		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.524.625	401.198	2.925.823	2.925.823		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.511.658	(175.225)	1.336.433	1.336.433		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.264.873	(224.477)	1.040.396			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	577.133	(179.835)	397.298	222.298	175.000	75.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.070.313	2.152.083	13.222.396	11.922.362	259.638	112.398

I crediti verso clienti sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Crediti verso clienti per fatture emesse	3.977.513	3.747.510	230.003
Fatture da emettere per prestazioni di servizi	2.542.228	1.529.720	1.012.508
Totale	6.519.741	5.277.230	1.242.511
Fondo svalutazione crediti	(1.708.949)	(2.002.025)	293.076
Totale crediti netti verso clienti	4.810.792	3.275.205	1.535.587

I crediti lordi verso clienti hanno avuto un incremento complessivo netto di Euro 1.242.511, per la maggior parte dovuto all'incremento delle fatture da emettere verso clienti.

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

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2020	2.002.025
Utilizzo nell'esercizio	(293.076)
Accantonamento esercizio	

Saldo al 31/12/2021	1.708.949
----------------------------	------------------

L'utilizzo si riferisce a crediti portati a perdita per procedure concorsuali e transazioni. Non sono stati effettuati accantonamenti in quanto il valore del fondo si considera già adeguato al valore di presumibile realizzo dei crediti.

I crediti verso imprese controllate sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
A.S.M. Vendita e Servizi S.r.l.	2.040.937	1.019.304	1.021.633
Reti Di. Voghera S.r.l.	582.859	552.009	30.850
ASMT Tortona S.p.A.	45.291	121.919	(76.628)
Totale	2.669.087	1.693.232	975.855

I crediti verso ASM Vendita e Servizi S.r.l. si riferiscono principalmente alla cessione di beni e servizi nell'ambito delle attività svolte per Euro 1.478.576 ed al credito per IRES consolidata di gruppo per Euro 562.361.

I crediti verso Reti Di. Voghera S.r.l. si riferiscono per Euro 337.576 a crediti commerciali nell'ambito del contratto di servizio e per Euro 245.283 per IRES consolidata.

I crediti verso ASMT Tortona S.p.A. si riferiscono a prestazioni rese nell'ambito del contratto di servizio.

I crediti verso imprese collegate sono i seguenti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Voghera Energia S.p.A.	38.569	219.462	(180.893)
Sapo S.r.l.	4.026	4.125	(99)
A2E Servizi S.r.l. in liquidaz.	75.306	75.306	
F.do sval. Crediti collegate	(75.306)	(75.306)	
Totale	42.595	223.587	(180.992)

Il fondo svalutazione crediti verso imprese collegate, iscritto negli esercizi passati, si riferisce alla completa svalutazione del credito verso A2E Servizi s.r.l. in liquidazione e non ha avuto movimentazioni nel corso dell'esercizio.

I crediti verso controllante al 31/12/2021, pari a Euro 2.925.823 (Euro 2.524.625 al 31/12/2020), si riferiscono interamente a prestazioni rese al Comune di Voghera nell'ambito della propria attività nel settore dei servizi pubblici locali. La posta è in aumento rispetto all'esercizio precedente per maggiori attività svolte a seguito dell'allentarsi della pandemia Covid 19.

I crediti tributari sono i seguenti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Erario c/iva a credito	41.994		41.994
Credito IRES per R&S		229.958	(229.958)
Credito IRAP da dichiarazione annuale	98.841	98.841	
Credito IRES da dichiarazione annuale	1.187.407	1.182.422	4.985
Erario c/ritenute	468	175	293
Altri crediti	7.723	262	7.462
Totale	1.336.433	1.511.658	(175.225)

I crediti tributari diminuiscono per Euro 175.225 principalmente a seguito della diminuzione del credito per attività di ricerca e sviluppo per Euro 229.958, maturato dalla società nel triennio 2017-2019 e portato in compensazioni di credito di imposta nel corso dell'esercizio corrente.

Le imposte anticipate, pari a Euro 1.040.396 (Euro 1.264.873 al 31 dicembre 2020), sono relative a differenze temporanee tra il valore delle attività o delle passività figuranti nello stato patrimoniale ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti. Per una descrizione delle stesse si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri sono così distinti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Note credito da fornitori	14.430	62.722	(48.292)
Anticipi a fornitori	37.352	107.109	(69.757)
Crediti v.INAIL		4.598	(4.598)
Crediti v/Engie Italia S.p.a.	200.000	250.000	(50.000)
Cred. per depositi cauzionali	4.818	1.842	2.976
Partite attive da liquidare	287	11.970	(11.683)
Crediti vs A.S. Mortara	4.000	12.000	(8.000)
Crediti per contributi fotovoltaico GSE	67.959	71.154	(3.195)
Crediti diversi	68.452	55.738	12.714
Totale	397.298	577.133	(179.835)

Gli anticipi a fornitori si riferiscono a pagamenti effettuati a fornitori per prestazioni non ancora eseguite a fine 2021.

I crediti verso Engie Italia S.p.A. (ex GDF Suez S.p.A.) si riferiscono alla parte di corrispettivo con pagamento dilazionato in venti anni derivante dall'accordo transattivo stipulato a febbraio 2009. Con riferimento a tale posizione nel 2021 è stata incassata sia la rata 2020 che quella 2021.

I crediti al 31/12/2021, stante la natura della Società, si riferiscono a clienti che appartengono tutti all'area geografica italiana.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	2.014.354	(2.014.354)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.014.354	(2.014.354)	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.014.354	(2.014.354)	

E' variato in diminuzione per Euro 2.014.354 il saldo di cash pooling verso la controllata ASM Vendita e Servizi S.r.l..

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.564.876	4.180.295	(2.615.419)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.174.302	(2.613.162)	1.561.140
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	5.993	(2.257)	3.736
Totale disponibilità liquide	4.180.295	(2.615.419)	1.564.876

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

Il rendiconto finanziario consente un apprezzamento completo delle ragioni della variazione in diminuzione della liquidità a fine anno.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
864.405	755.419	108.986

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Costi assicurativi	324.337	35.524	288.813
Canoni di manutenzione	32.933	25.893	7.040
Costi tasse automobilistiche	2.373	2.332	41
Costi appalti servizio idrico	370.189	634.403	(264.215)
altri costi	134.573	57.267	77.306
Totale	864.405	755.419	108.985

I costi assicurativi sono in aumento rispetto all'esercizio precedente, in quanto alcune polizze afferenti il business aziendale sono state pagate in maniera anticipata.

I costi per appalti servizio idrico sono in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per Euro 264.215 per diminuzione delle anticipazioni sui contratti di manutenzione straordinaria e ordinaria del settore idrico ai sensi dell'art.207 del D.L. 34/2020, per lavori terminati alla chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
71.504.271	70.391.642	1.112.629

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	52.878.600							52.878.600
Riserva legale	1.416.030							1.416.030
Riserve statutarie	1.206.665							1.206.665
Riserva straordinaria	13.175.090				(1.307.241)			11.867.849
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			81.262	1.307.241				1.388.503
Riserva avanzo di fusione	9.001							9.001
Totale altre riserve	13.184.091		81.262	1.307.241	(1.307.241)			13.265.353
Utili (perdite) portati a nuovo	1.624.994							1.624.994
Utile (perdita) dell'esercizio	81.262		(81.262)				1.112.629	1.112.629
Totale patrimonio netto	70.391.642						1.112.629	71.504.271

Come da delibera assembleare del 29 giugno 2021, è stata iscritta la riserva indisponibile riferita agli ammortamenti sospesi nell'esercizio 2020, pari ad Euro 1.388.503, in base alla Legge 13 ottobre 2020, n.126.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	52.878.600		B			
Riserva legale	1.416.030		A,B			
Riserve statutarie	1.206.665		A,B,C			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	11.867.849		A,B,C			
Riserva da	1.388.503		A,B,C			

deroghe ex articolo 2423 codice civile						
Riserva avanzo di fusione	9.001		A,B,C,D			
Totale altre riserve	13.265.353					
Utili portati a nuovo	1.624.994		A,B,C,D			
Totale	70.391.642					
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 statutarî E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	52.878.600	1.309.745	14.696.341	2.125.696	71.010.382
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(700.000)	(700.000)
altre destinazioni		106.285	1.319.409	(2.825.696)	(1.400.002)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				81.262	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	52.878.600	1.416.030	16.015.750	81.262	70.391.642
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			81.262	(81.262)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.112.629	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	52.878.600	1.416.030	16.097.012	1.112.629	71.504.271

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
211.857	661.919	(450.062)

	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		100.000		561.919	661.919
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				42.600	42.600
Utilizzo nell'esercizio		100.000		392.662	492.662
Altre variazioni					
Totale variazioni		(100.000)		(350.062)	(450.062)
Valore di fine esercizio				211.857	211.857

Il fondo per imposte anche differite pari ad Euro 100.000 è stato rilasciato in quanto non esistono più i presupposti per cui era stato posto in essere.

La voce altri fondi rischi ed oneri ammonta ad Euro 211.857 così dettagliata:

Descrizione	31/12/2020	Utilizzo/rilascio	Accantonamento	31/12/2021
Fondo rischi cause in corso	69.580	(69.580)	42.600	42.600
Fondo oneri diversi	492.339	(323.082)		169.257
Totale	561.919	(392.662)	42.600	211.857

La voce fondi oneri diversi è così composta:

- per Euro 22.218 ad oneri di competenza dell'esercizio che saranno sostenuti nel prossimo futuro con riferimento alla centrale di cogenerazione principalmente per adeguamento a disposizioni normative entrate in vigore negli esercizi passati. Nel corso dell'esercizio ha avuto un utilizzo di Euro 173.082 per interventi effettuati e per rilascio del fondo per interventi non più da effettuare;
- per Euro 147.039 per oneri da sostenere verso il Comune di Voghera.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati i seguenti ulteriori importi per i quali si ritiene non sussistere più le cause per il loro accantonamento:

- per Euro 219.580 per contenziosi e conguagli tariffari da parte di un gestore dei servizi idrico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.694.028	1.624.982	69.046

Bilancio al 31/12/2021	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
------------------------	--

Valore di inizio esercizio	1.624.982
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	624.584
Utilizzo nell'esercizio	555.538
Altre variazioni	
Totale variazioni	69.046
Valore di fine esercizio	1.694.028

Il TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A seguito dell'entrata in vigore della Legge n. 296 del 27 dicembre 2006 (cd. Legge Finanziaria 2007), la Società ha versato ai fondi pensione previsti dall'art.8 della Legge medesima o al fondo tesoreria detenuto dall'INPS, la quota di TFR maturata nell'esercizio e relativa ai dipendenti che hanno optato per tale forma previdenziale.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.811.903	23.294.759	(2.482.856)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	11.628.013	(2.828.541)	8.799.472	2.224.293	6.575.179	487.445
Acconti	71.193	(22.083)	49.110	49.110		
Debiti verso fornitori	5.529.192	(1.130.201)	4.398.991	4.398.991		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate	3.876.759	1.362.144	5.238.903	5.238.903		
Debiti verso imprese collegate	86.196	(45.480)	40.716	40.716		
Debiti verso controllanti	197.318	105.879	303.197	303.197		
Debiti tributari	227.831	(145.065)	82.766	82.766		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	406.959	42.600	449.559	449.559		
Altri debiti	1.271.298	177.891	1.449.189	1.449.189		
Totale debiti	23.294.759	(2.482.856)	20.811.903	14.236.724	6.575.179	487.445

I debiti verso banche pari a Euro 8.799.472 (Euro 11.628.013 al 31 dicembre 2020) sono così dettagliati in ragione delle scadenze previste:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Banche per interessi e comp.	13.578			13.578

Bilancio al 31/12/2021

Mutuo Banca Intesa (ex Ubi Banca) 204134 Piscina	58.023	247.400	203.755	509.178
Mutuo BNL fotovoltaico 6090249	30.003	137.669	124.698	292.370
Mutui vari BNL ex caserma	31.777	141.094	122.229	295.100
Mutuo BNL 6087948 piscina	4.267	18.925	16.369	39.561
Mutuo BCC fotov.Maragliano 0194009727	21.108	87.326	11.250	119.684
Mutuo BCC tritratore Forsu 019400980	17.484	72.335	9.319	99.138
Mutuo BNL 6116786 acquisto quote ASMT	171.906	263.769		435.675
Mutuo BNL fotovoltaici 6116994	103.143	158.262		261.405
Mutuo Banco BPM n.11071112 revamping	204.979			204.979
Mutuo Banca Intesa (ex UBI Banca) n.01318618 Ig Urbana	604.475	924.329		1.528.804
Credem n.10/21/31234 - Ill.pubblica_smart city+forsu	963.513	4.036.487		5.000.000
Totale	2.224.256	6.087.596	487.620	8.799.472

I debiti verso banche hanno avuto complessivamente una diminuzione di Euro 2.828.541 dovuta principalmente a:

- minor tiraggi di linee di credito a breve termine;
- al rimborso dei mutui come da piano di ammortamento in essere.

Le variazioni rispetto al precedente esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Fin.Credem 00149FIN00451		1.000.000	(1.000.000)
Banche per interessi e comp.	13.578	49.443	(35.865)

Credem n.10/21/31234 - Ill.pubblica_smart city+forsu	5.000.000	5.000.000	
Mutuo Banca Intesa San Paolo per Vogh.Energia		363.218	(363.218)
Mutuo UBI Banca 204134 Piscina	509.178	565.546	(56.368)
Mutuo BNL fotovoltaico 6090249	292.370	320.792	(28.422)
Mutui vari BNL	334.661	369.247	(34.586)
Mutuo BCC fotov.Maragliano 019400972	119.684	140.510	(20.826)
Mutuo BCC trituratore Forsu 019400980	99.138	116.389	(17.251)
Mutuo BNL fotovoltaici 6116994	435.675	604.494	(168.819)
Mutuo BNL 6116786 acquisto quote ASMT	261.405	362.697	(101.292)
Mutuo Banco BPM n.11071112 revamping	204.979	611.575	(406.596)
Mutuo UBI Banca n.01318618 Ig Urbana	1.528.804	2.124.102	(595.298)
Totale	8.799.472	11.628.013	(2.828.541)

I debiti per acconti da clienti ammontano a Euro 49.110 (Euro 71.193 al 31 dicembre 2020).

I debiti verso fornitori pari a Euro 4.398.991 (Euro 5.529.192 al 31 dicembre 2020) sono in calo rispetto al valore dell'esercizio precedente.

I debiti verso imprese controllate sono così distinti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Debiti commerciali verso ASM Vendita e Servizi s.r.l.	1.675.570	763.773	911.797
Debiti per cash pooling v/ASM Vendita e Servizi s.r.l.	940.665		940.665
Deb.comm.v/ASMT Tortona	50	100	(50)
Debiti v/ASMT Tortona IRES consolidata	2.519		2.519
Deb.comm.v/Reti Di.Voghera	228.575	177.286	51.289
Debiti per cash pooling v/Reti Di.Voghera	2.391.524	2.935.600	(544.076)
Totale	5.238.903	3.876.759	1.362.144

L'incremento della voce rispetto all'esercizio precedente è principalmente all'effetto combinato dei seguenti fattori:

- aumento dei debiti commerciali e del debito per cash pooling verso ASM Vendita e Servizi;
- diminuzione del debito per cash pooling verso Reti Di. Voghera.

I debiti verso imprese collegate pari a Euro 40.716 (Euro 86.196 al 31 dicembre 2020) si riferiscono a debiti verso la collegata SAPO S.r.l. per prestazioni ricevute.

I debiti verso la controllante Comune di Voghera pari a Euro 303.197 (Euro 197.318 al 31 dicembre 2020) si riferiscono a debiti per la gestione del servizio farmacie e per debiti commerciali vari.

I debiti tributari sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
-------------	------------	------------	------------

Ritenute IRPEF effettuate	82.495	156.961	(74.466)
Erario c/IVA		69.358	(69.358)
Altri debiti tributari	271	1.512	(1.241)
Totale	82.766	227.831	(145.065)

I debiti verso istituti previdenziali sono così distinti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Debiti v/INPS	239.451	183.299	56.152
Debiti v/INPS TFR Fondo Tesoreria	32.065	29.871	2.194
Debiti v/INPDAP	107.557	126.754	(19.197)
Debiti v/PEGASO	43.011	49.554	(6.543)
Debiti v/altri istituti	27.475	17.481	9.994
Totale	449.559	406.959	42.600

Gli altri debiti sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Debiti per emolumenti Amministratori/sindaci	40.886	20.974	19.912
Deb.v/associazioni sindacali di cat.	3.741	3.963	(222)
Debiti per stipendi e salari	189.687	160.060	29.627
Debiti per ferie maturate	866.733	753.292	113.441
Debiti per produttività maturata	283.957	242.688	41.269
Partite passive da liquidare	29.664	11.477	18.187
Altri debiti	34.521	78.844	(44.323)
Totale	1.449.189	1.271.298	177.891

L'aumento della voce è principalmente riconducibile all'aumento dei debiti verso il personale, in quanto nell'esercizio precedente, al fine di limitare gli impatti della pandemia Covid-19, era stato fatto un maggior ricorso alle ferie.

I debiti al 31/12/2021 appartengono tutti all'area geografica italiana.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.649.806	4.746.669	(96.863)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		4.746.669	4.746.669
Variazione nell'esercizio		(96.863)	(96.863)
Valore di fine esercizio		4.649.806	4.649.806

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
-------------	------------	------------	------------

Contributi in c.cap. Reg.Lombardia teleriscaldamento	191.235	247.399	(56.164)
Contributi in c.cap. Reg.Lombardia ampliam.depuratore	153.612	184.230	(30.618)
Contributi in c.cap.ricevuti per urbanizzazioni	211.386	206.588	4.798
Contributi in c.cap.ricevuti per allacciamenti utenze	197.022	413.860	(216.838)
Contributi in c.cap.ricevuti da Comune Voghera per lavori rete	3.450.495	3.113.386	337.109
Altri risconti passivi	446.056	581.206	(135.150)
Totale	4.649.806	4.746.669	(96.863)

La voce si riferisce principalmente a contributi ricevuti dal comune per nuove tratte di rete di teleriscaldamento, riscontati sulla base delle quote di ammortamento delle stesse.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
36.102.753	30.903.312	5.199.441

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	32.333.737	28.752.059	3.581.678
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	354.670	299.228	55.442
Altri ricavi e proventi	3.414.346	1.852.025	1.562.321
Totale	36.102.753	30.903.312	5.199.441

Il valore della produzione è complessivamente in aumento principalmente per l'effetto della diminuzione degli effetti della crisi pandemica da COVID sul fatturato aziendale e per un aumento della voce degli altri ricavi e proventi per maggiori sopravvenienze attive.

Il dettaglio dei ricavi per vendite e prestazioni per tipologia di servizio è il seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi energia elettrica	1.109.609	313.177	796.432
Ricavi servizio idrico integrato	3.541.464	3.713.299	(171.835)
Ricavi teleriscaldamento	2.121.322	1.166.805	954.517
Ricavi soste	361.878	313.012	48.866
Ricavi trasporti e onoranze funebri	799.850	1.170.576	(370.726)
Ricavi servizio igiene urbana	13.094.082	11.596.495	1.497.587
Ricavi servizio illuminazione pubblica	775.767	752.705	23.062
Ricavi servizio Verde pubblico	672.652	668.832	3.820
Ricavi servizio neve	245.736	241.023	4.713
Ricavi per prestazioni infragruppo	1.260.189	1.267.341	(7.152)
Ricavi per gestione centro natatorio	140.451	187.645	(47.194)
Gestione calore	941.355	974.206	(32.851)
Servizio ristorazione	1.663.897	1.152.794	511.103
Ricavi farmacie	3.518.594	3.145.509	373.085
Ricavi gestione FORSU	569.987	255.703	314.284
Altri Ricavi e prestazioni di servizio	1.516.904	1.832.937	(316.033)
Totale	32.333.737	28.752.059	3.581.678

I ricavi per vendite e prestazioni hanno avuto un incremento di Euro 3.581.678 principalmente dovuto ad un aumento generalizzato dei ricavi ed in particolare del settore igiene urbana, teleriscaldamento, energia elettrica, ristorazione e gestione dell'impianto FORSU relativo al trattamento della frazione umida. Risultano in diminuzione i ricavi dei settori trasporti funebri che nell'esercizio 2020 a causa della pandemia aveva registrato un significativo aumento, idrico integrato per minori servizi erogati a Pavia Acque e centro natatorio a causa del fallimento del gestore dell'impianto.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni pari a Euro 354.670 (Euro 299.228 al 31 dicembre 2020) concernono capitalizzazioni derivanti dalle commesse di manutenzione straordinaria e di ampliamento e si riferiscono a materiali acquistati nel corso dell'esercizio ed a costo del lavoro interno.

La voce altri ricavi e proventi è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi per contributi allacciamento utenti	131.514	131.183	331
Ricavi per utilizzi contributi c/capitale ricevuti	312.160	288.123	24.037
Proventi per penali contratto Voghera Energia	697.800	813.897	(116.097)
Sopravvenienza attiva per rilascio fondi	489.880	29.802	460.078
Altre sopravvenienze attive	1.289.666	124.327	1.165.339
Rimborsi da INPS e INAIL	69.246	60.872	8.374
Rimborsi da assicurazioni	10.084	21.898	(11.814)
Contrib.in conto esercizio incentivi fotovoltaico GSE	116.478	116.611	(133)
Contrib.in conto esercizio vari	52.539	74.303	(21.764)
Altri ricavi e proventi vari	244.979	191.009	53.970
Totale	3.414.346	1.852.025	1.562.321

La voce presenta un incremento di Euro 1.562.321 principalmente dovuto all'aumento delle sopravvenienze attive per Euro 1.165.339 per effetto di conguagli dell'esercizio 2020 di ricavi igiene urbana, disciplinati dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente con la delibera 443/2019/R/rif, verso i Comuni e per rilascio di fondi per Euro 460.078.

Con riferimento alla ripartizione dei ricavi per area geografica si precisa che la voce si riferisce interamente a vendite eseguite in territorio nazionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
37.268.028	32.221.564	5.046.464

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.795.450	7.257.545	1.537.905
Servizi	12.879.059	11.906.684	972.375
Godimento di beni di terzi	783.139	602.046	181.093
Salari e stipendi	7.139.795	6.389.535	750.260
Oneri sociali	2.183.433	1.973.915	209.518
Trattamento di fine rapporto	624.584	469.807	154.777
Altri costi del personale	878.265	757.212	121.053
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	582.377	171.158	411.219
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.126.840	925.910	1.200.930
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	125.847	(74.476)	200.323
Accantonamento per rischi	42.600		42.600
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.106.639	1.842.228	(735.589)
Totale	37.268.028	32.221.564	5.046.464

I costi per materie prime sono così distinti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Costi energia elettrica	1.071.763	570.805	500.958
Costi metano	1.637.779	1.052.845	584.934
Costi servizi idrici	4.483	3.235	1.248
Acq.energetici centrali termiche	621.580	407.843	213.737
Acquisto mater. e appar	433.513	636.007	(202.494)
Acq. mater.e app. da capitaliz	184.132	252.405	(68.273)
Acq. mater. e appar. non a mag	869.161	762.423	106.738
Acq.carburanti. deducibili	575.260	475.278	99.982
Acq.lubrificanti.deducibili	10.279	14.754	(4.475)
Acquisto vestiario	32.935	32.697	238
Acq.stampati e cancell.	10.213	12.062	(1.849)
Varianza su Acquisti	372	299	73
Rettifiche valore su acquisti	(25.304)	(574)	(24.730)
Acquisto derrate alimentari	511.128	332.993	178.135
Acquisto materiale di consumo e vario	100.616	51.591	49.025
Acquisti pasti	337.813	322.341	15.472
Acquisti farmaci	2.415.124	2.214.145	200.979
Acquisti vari	4.603	116.396	(111.793)
Totale	8.795.450	7.257.545	1.537.905

I costi per materie prime risultano essere in aumento per Euro 1.537.905 in diretta correlazione con l'aumento dei ricavi. L'aumento dei costi riguarda principalmente l'energia elettrica, il metano, gli acquisti energetici e per carburanti, le derrate alimentari ed i farmaci.

Le voci di costo dei servizi hanno subito le variazioni di seguito dettagliate.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Costo smaltimento, trasporti rifiuti e servizi vari	4.275.756	3.924.684	351.072
Prestazioni infragruppo	453.699	421.494	32.205
Manutenzioni ordinarie	1.669.547	1.810.057	(140.510)
Costi lavori c/terzi	1.746.887	1.440.347	306.540
Canoni manutenzioni	683.859	354.997	328.862
Spese postali e telefoniche	91.913	96.226	(4.313)
Costi assicurativi	338.250	265.895	72.355
Consumi energetici	418.075	319.030	99.045
Costi legali e notarili	144.850	343.680	(198.830)
Servizi amministrativi	228.839	188.870	39.969
Costi societari	125.983	99.888	26.095
Altri costi per servizi	2.701.401	2.641.516	59.885
Totale	12.879.059	11.906.684	972.375

I costi per servizi hanno avuto un aumento di Euro 972.375 principalmente dovuto all'effetto combinato dell'aumento dei costi servizi igiene urbana, dei costi di lavori per conto terzi, dei canoni di manutenzione, dei costi energetici e della diminuzione dei costi legali e notarili e delle manutenzioni ordinarie.

Godimento beni di terzi

La voce godimento per beni di terzi pari ad Euro 783.139 (Euro 602.046 nel 2020) si riferisce a:

- canone servizio farmacie al Comune di Voghera per Euro 212.157;
- canone servizio soste al Comune di Godiasco per Euro 20.000;
- locazioni e noleggi per Euro 550.982.

L'incremento è principalmente riferito all'aumento del canone di servizio variabile delle farmacie a seguito dei maggiori volumi realizzati dalle stesse e a maggiori noleggi per servizio neve.

Costi per il personale

La voce di importo pari a Euro 10.826.077 (Euro 9.590.469 nel 2020) ha avuto un incremento di Euro 1.235.608 di cui Euro 47.875 dovuto a maggior costi per personale interinale ed Euro 1.187.733 per maggior costi per personale dipendente.

L'aumento della posta è dovuto alle assunzioni per la gestione di nuovi servizi (FORSU, mense scolastiche), per 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 e immateriali

Gli ammortamenti sono così distinti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	582.377	171.158	411.219
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.126.840	925.910	1.200.930
Totale	2.709.217	1.097.068	1.612.149

L'aumento dell'esercizio è dovuto al fatto che nell'esercizio precedente la Società si era avvalsa dell'art.60, commi da 7 bis a 7 quinquies del Decreto Legge 14 agosto 2020 n.104 così come modificato dalla legge di conversione 13 ottobre 2020 n.126 sospendendo una quota degli ammortamenti dell'esercizio per un importo complessivo di Euro 1.388.503 di cui Euro 275.995 per ammortamenti immobilizzazioni immateriali e Euro 1.112.508 per ammortamenti di immobilizzazioni materiali.

Nell'esercizio 2021 tutti gli ammortamenti sono stati regolarmente effettuati e, in base a quanto previsto dalla citata legge, si è proceduto al prolungamento della vita utile delle immobilizzazioni.

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

Come per il precedente esercizio, non sono state effettuate svalutazione dei crediti in quanto il fondo è ritenuto congruo in base alla rischiosità dei crediti.

Accantonamenti per rischi

Ammontano a Euro 42.600 e si riferiscono ad accantonamenti per cause legali in corso.

Altri accantonamenti

Non sono presenti accantonamenti nel corrente esercizio.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a Euro 1.106.639 (Euro 1.842.228 nel 2020) con una diminuzione di Euro 735.589 principalmente dovuta al costo sostenuto nell'esercizio precedente di Euro 946.226 riferito alla transazione per la risoluzione della concessione a terzi e la riacquisizione dell'impianto di trattamento della frazione umida "Forsu" avvenuto con atto notarile il 30/06/2020

effettuato dai precedenti amministratori.

La voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Costo transazione riacquisizione Impianto FORSU		946.226	(946.226)
Tassa raccolta rifiuti	78.752	80.759	(2.007)
TOSAP	1.628	6.119	(4.491)
IMU	197.859	197.534	325
PRO RATA IVA indetraibile onoranze funebri	125.978	164.427	(38.449)
altre imposte e tasse	10.256	105.873	(95.617)
contributi associativi	44.199	43.030	1.169
minusvalenze da dismissione impianti	51.949	24.436	27.513
sopravvenienze passive ordinarie	491.574	230.372	261.202
altri oneri diversi di gestione	104.444	43.452	60.992
Totale	1.106.639	1.842.228	(735.589)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.697.285	775.347	921.938

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	1.821.214	876.807	944.407
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		20.974	(20.974)
Proventi diversi dai precedenti	66.505	51.071	15.434
(Interessi e altri oneri finanziari)	(190.434)	(173.505)	(16.929)
Totale	1.697.285	775.347	921.938

I proventi da partecipazione, in aumento rispetto al precedente esercizio, ammontano ad Euro 1.821.214 e si riferiscono ai dividendi deliberati nel corso del 2021 da Voghera Energia S.p.a. per Euro 1.523.304 e da Reti di Voghera S.r.l. per Euro 297.910.

Gli interessi ed altri oneri finanziari risultano in diminuzione rispetto al 2020 di Euro 16.929 e si riferiscono per Euro 175.338 a interessi su mutui, per Euro 6.670 a interessi di conto corrente bancario, oneri per fidejussioni 3.121 ed altri vari per Euro 5.305.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corrente esercizio non sono state effettuate rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

(580.619)	(624.167)	43.548
-----------	-----------	--------

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte relative a esercizi precedenti		(11.072)	11.072
Imposte differite (anticipate)	224.478	(146.511)	370.989
IRES	215.813	(150.141)	365.954
IRAP	8.665	3.630	5.035
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	805.097	466.584	338.513
Totale	(580.619)	(624.167)	43.548

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte sul reddito dell'esercizio contribuiscono positivamente al risultato d'esercizio per complessivi Euro 580.619 quale conseguenza di nessuna imposta corrente per il reddito fiscale in perdita, minori imposte anticipate per Euro 224.478 e dal provento da consolidato fiscale per compensazione della perdita fiscale con le imposte dovute dalle società partecipanti al consolidato fiscale di Gruppo per Euro 805.097.

Il carico fiscale del presente esercizio è stato assoggettato all'aliquota IRES del 24. La Società partecipa al consolidato fiscale ai fini IRES in qualità di controllante ed il debito per imposte verso l'erario accoglie il credito fiscale delle società controllate ASM Vendita e Servizi S.r.l., Reti Di. Voghera s.r.l. e ASMT Tortona S.p.A.. E' stata applicata l'aliquota IRAP del 5,57%, prevista per le holding comprensiva della maggiorazione dello 0,30% prevista a carico delle imprese titolari di concessioni pubbliche così come stabilito dal comma 1-bis, art. 16, d.lgs. 15.12.1997, n. 446, introdotto dall'art. 23, comma 5, D.L. 06.07.2011, n. 98 convertito, con modificazioni, dalla legge 15.07.2011, n. 111.

In aggiunta, nel calcolo dell'IRAP, si è tenuto conto delle disposizioni della legge 190/2014 (legge di stabilità 2015) che ha previsto dal 2015 la deducibilità dall'IRAP del costo del lavoro. L'importo deducibile è la differenza tra l'importo totale del costo sostenuto per i dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato e la sommatoria delle altre deduzioni già spettanti.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato ante imposte	532.010	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	127.682
Personale non corrisposto	283.957	68.150
Compensi CDA non corrisposti	20.867	5.008
IMU	197.859	47.486
accantonamenti rischi	42.600	10.224
Altre variazioni in aum.Base imponibile	164.339	39.441
95% dividendi deliberati e incassati	(1.730.153)	(415.237)
Compensi CDA corrisposti anni precedenti	(3.002)	(720)
Quota contrib.allacc.utenti deducibili anni precedenti	(53.964)	(12.951)
Personale corrisposto	(242.688)	(58.245)
deduzioni per trasferte dipendenti art.95 TUIR	(567.195)	(136.127)
variazione ammortamento beni svalutati	(155.551)	(37.332)
Ammortam.deducibili avviamento	(36.038)	(8.649)
IMU deducibile	(118.715)	(28.492)
Credito imposta gasolio	(31.340)	(7.522)
Sopravvenienze attive rilasci fondi	(555.724)	(133.374)
super ammortamenti	(207.561)	(49.814)
iper ammortamenti	(344.941)	(82.786)
Altre variazioni in diminuz Base imponibile	(139.598)	(33.504)
Imponibile fiscale	(2.944.838)	

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio IRES		(706.761)
Perdite fiscali residue	(336.282)	(80.708)
ACE	(73.456)	(17.629)
Provento da consolidato		(805.098)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
totale componenti positivi	36.102.754	
totale componenti negativi	26.523.281	
variazioni in aumento	473.787	
variazioni in diminuzione	10.916.824	
Totale	(863.564)	
Onere fiscale (%)	5,57	
Imponibile Irap	(863.564)	
IRAP corrente per l'esercizio		-

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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

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

DESCRIZIONE	SALDO al 31/12/2020	DECREMENTI	INCREMENTI	SALDO al 31/12/2021
Incentivi dipendenti (comp variabili quadri e dirigenti)				
Imponibile	105.520	(65.950)	111.680	151.250
Imposta	25.325			36.300
F.do svalutazione imm. Materiali				
Imponibile	512.410	(155.551)	-	356.859
Imposta IRES	122.978			85.646
Imposta IRAP	28.541			19.877
Compensi amministratori non corrisposti				
Imponibile	3.002	(3.002)	20.867	20.867
Imposta	720			5.008
Componente variabile dipendenti				

Imponibile	242.688	(242.688)	283.957	283.957
Imposta	58.245			68.150
Amm. Indeducibili 102 bis				
Imponibile	30.331			30.331
Imposta	7.280			7.280
Imposta IRAP				
Fondo rischi per cause in corso				
Imponibile	69.580	(69.580)	42.600	42.600
Imposta	16.699			10.224
Contributi allacciamento				
Imponibile	247.587	(53.964)	-	193.623
Imposta	59.421			46.470
Imposta IRAP				
Fondo tassato rischi su crediti				
Imponibile	1.828.953	(65.844)	-	1.763.109
Imposta	438.949			423.146
Fondo magazzino				
Imponibile	347.062	(45.158)	-	301.904
Imposta	83.295			72.457
Acc.to per oneri vari (256560)				
Imponibile	492.339	(320.300)	-	172.039
Imposta	118.161			41.289
Perdite fiscali riportabili				
Imponibile	1.271.907	(336.282)	0	935.625
Imposta	305.259			224.549
FONDO IMPOSTE ANTICIPATE	1.264.873	-	-	1.040.396

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Bilancio al 31/12/2021

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

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	2	1	1
Quadri	7	7	
Impiegati	63	64	(1)
Operai	147	151	(4)
Altri			
Totale	219	223	(4)

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.071	36.644
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	27.060
Altri servizi di verifica svolti	5.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	40.060

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Il saldo al 31 dicembre 2021 è risultato pari a Euro 1.363.360 (Euro 1.397.319 al 31 dicembre 2020).

Il dettaglio delle voci che compongono i conti d'ordine è il seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Garanzie	1.363.360	1.397.319
a imprese collegate	1.360.000	1.360.000
Fideiussione a favore Voghera Energia S.p.A	1.360.000	1.360.000
ad altre imprese	3.360	37.319

Fideiussione a favore Prefettura Pavia per servizio On.funebri	3.360	3.360
Fideiussione a favore Marsh per garanzia rimborso IVA	0	33.959
Totale	1.363.360	1.397.319

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ai sensi dell'art. 2427, 1° comma n. 22 ter del Codice Civile si evidenzia che la Società ha in essere dei contratti di servizio con le controllate ASM Vendita e Servizi S.r.l., Reti Di. Voghera S.r.l. e ASMT Tortona S.p.A. per la fornitura di servizi di natura amministrativa, logistica, finanziaria e per servizi a rete. La società intrattiene, inoltre, rapporti commerciali con il Comune di Voghera, controllante indiretta e con ASM Vendita e Servizi S.r.l., Reti Di. Voghera S.r.l., e ASMT Tortona S.p.A.. La società intrattiene, inoltre, rapporti commerciali con le collegate SAPO S.r.l. e Voghera Energia S.p.A..

Le risultanze economiche e finanziarie di tali rapporti sono evidenziate nella presente nota a voci proprie e riprese nella relazione sulla gestione.

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha posto in essere altri accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dai quali possano derivare rischi e benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

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

A seguito di fallimento a dicembre 2021 della Società Gestisport, ASM Voghera ha ripreso la gestione diretta del Centro Natatorio Dagradi.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

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

Si fornisce, il dettaglio relativo ai seguenti importi ricevuti nel corso del 2021:

soggetto erogatore	indirizzo	causale	data incasso	importi
Agenzia Entrate	Roma	credito di imposta gasolio	Compensati con F24 Euro 23.792 nel 2021 e Euro 7.548 a gennaio 2022	31.340
Agenzia Entrate	Roma	Credito imposta sanificazione e DPI (art. 125 D.L. 34/2020) e Pubblicità	Compensati con F24 Euro 1.942 e Euro 549 nel 2021	2.491
Fonservizi	Via Ovidio, 20 Roma	Contributo per corsi di formazione	27/12/2021	18.708
		Totale		52.539

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

utile d'esercizio al 31/12/2021	Euro	1.112.629
5% a riserva legale	Euro	55.631
20% a riserva statutaria	Euro	222.526
a dividendo	Euro	600.000
riporto a nuovo	Euro	234.472

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

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Ing. Sergio Bariani

Reg. Imp. 145910/1997
Rea 217488

A.S.M. VOGHERA S.P.A.

Sede in VIA POZZONI N.2 -27058 VOGHERA (PV) Capitale sociale Euro 52.878.600,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.112.629 contro un risultato positivo di Euro 81.262 relativo all'esercizio precedente.

La differenza di risultato tra i due esercizi va principalmente ricondotta:

- a) All'aumento di fatturato e di marginalità rispetto all'esercizio precedente;
- b) All'incremento dei risultati delle partecipazioni, con maggiori dividendi da società controllate e collegate per circa Euro 944 migliaia rispetto al precedente esercizio;
- c) Dalla diminuzione di alcuni costi per servizi (spese legali, consulenze) rispetto all'anno precedente.

Si segnala, inoltre, che nel presente esercizio gli ammortamenti sono contabilizzati nella misura piena, mentre il risultato dell'esercizio precedente beneficiava del ricorso alla deroga della sospensione degli ammortamenti prevista dalla Legge 13 ottobre 2020 n. 126, in seguito alla quale erano stati parzialmente sospesi gli ammortamenti dell'esercizio, contabilizzando un minor costo per ammortamenti pari ad Euro 1.388.503.

La Vostra Società, in qualità di multi-utilities controllata dal Comune di Voghera, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici e delle attività ad essi connessi.

Andamento dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Ad inizio 2020 si è verificata una emergenza sanitaria pandemica da Covid 19, tuttora in corso, che continua ad avere importanti conseguenze economiche e sanitarie a livello nazionale seppur più limitare rispetto all'esercizio precedente, con effetti sui risultati aziendali che sono tuttavia in miglioramento rispetto all'anno precedente sia per effetto del miglioramento della pandemia che della nuova governance aziendale.

La situazione di rincaro dei prezzi di materie prime ed energetiche a seguito della guerra in Ucraina di inizio 2022 determina una crescita dei costi e delle incertezze di mercato.

I settori di attività in cui è impegnata la società e la struttura patrimoniale finanziaria di cui la stessa dispone, costituiscono elementi sufficienti per operare sul mercato in una situazione di continuità aziendale. E' ragionevole attendersi che tale situazione provocherà ancora qualche effetto negativo sul conto economico 2022 della Società pur in ragione ridotta vista l'essenzialità dei servizi pubblici gestiti ed il progressivo miglioramento in atto dell'emergenza epidemiologica.

Nel presente esercizio la Società non ha chiesto ulteriori moratorie nella corresponsione delle quote capitali dei mutui in essere, come accaduto nel precedente esercizio, in cui si era usufruito delle normative Covid di settore.

L'attività industriale e societaria di ASM Voghera S.p.A. si è sviluppata, nel corso dell'anno 2021, lungo le linee già tracciate e gli indirizzi espressi all'Assemblea degli azionisti, con l'obiettivo di consolidare i risultati raggiunti negli anni precedenti e di completare lo sviluppo delle iniziative industriali e societarie intraprese, che hanno reso ASM Voghera S.p.A. una realtà industriale e patrimoniale di riferimento per il territorio.

A febbraio 2022, la Società ha ripreso la gestione diretta del centro natatorio Dagradi di Voghera, a seguito di fallimento a dicembre 2021 del gestore a cui era stato affidato il servizio. La piscina funziona regolarmente con l'intenzione di rilanciarne la gestione con nuove iniziative e servizi a favore della collettività con la previsione di aumento di fatturato e marginalità rispetto alla precedente gestione.

Sotto l'aspetto patrimoniale, sono diminuiti i debiti verso le banche per effetto del rimborso delle quote di capitale e per la mancanza di ricorso ad affidamenti bancari a breve termine.

Diminuiscono le disponibilità liquide e risulta un minor credito da cash pooling verso ASM Vendita e Servizi s.r.l., mentre diminuisce il debito verso Reti Di. Voghera S.r.l..

E' previsto entro il 2022 la conclusione dell'investimento Smart City che prevede la completa sostituzione degli apparati di illuminazione pubblica in Voghera con corpi illuminanti di ultima generazione forniti di lampade a led con alto risparmio energetico e la possibilità di dotare gli apparati di tecnologia intelligente nonché la fornitura di n.3 colonnine di ricarica elettrica per autovetture e l'installazione di circa 20 telecamere di sorveglianza, il tutto monitorato presso la control room di ASM Voghera Spa. A fronte di questo investimento dell'importo di oltre Euro 4.000.000 il Comune di Voghera ha rinnovato alla Società il servizio di gestione della illuminazione pubblica per 20 anni.

In data 30/06/20 la Società, mediante atto di transazione con controparte conclusa dal precedente organo amministrativo, ad oggi il cui follow up è ancora in corso, ha ripreso la gestione dell'impianto di trattamento della frazione umida dei rifiuti (FORSU) sito in Voghera. La gestione operativa dell'impianto è iniziata a novembre 2020 e nel corso del 2021 si è proceduta ad un efficientamento dei costi e ad un rilancio dei conferimenti da parte di soggetti esterni per aumentare la marginalità dell'impianto.

In data 11 febbraio 2022 è stato ceduto al comune di Voghera il diritto di superficie sull'impianto per consentire la richiesta di un finanziamento PNRR per il revamping dello stesso ai fini di migliorarne la redditività e l'impatto ambientale, senza impatti contabili e di bilancio.

Nel corso del 2021 è stata acquisita un'area edificabile su cui sorgerà una casa funeraria necessaria a rilanciare il servizio onoranze funebri e metterlo in competizione con i migliori operatori del settore. Si prevede che i lavori inizieranno nella seconda parte del 2022 con termine entro il primo semestre 2023.

Entro fine 2022 si procederà a spostare la farmacia di Via Repubblica in una sede maggiormente funzionale ed accessibile da parte della clientela, con offerta di servizi innovativi per la clientela e quindi con la previsione di incremento di fatturato.

Con riferimento al settore idrico si evidenzia che gli introiti complessivi 2021 a titolo di corrispettivo del servizio idrico integrato, risultano pari a Euro 3.541.000 (oltre al rimborso di alcuni costi sostenuti) in base alla modalità di remunerazione delle attività svolte da ASM Voghera per conto del soggetto gestore d'ambito (Pavia Acque S.c.a.r.l.).

Nell'ambito dell'igiene urbana si conferma un miglioramento della raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani, ciò ha consentito di incrementare la percentuale dei rifiuti raccolti in maniera differenziata grazie al nuovo sistema di raccolta combinato che coniuga il "porta a porta" con i cassonetti stradali introdotto nel corso del 2018. Nel corso dell'esercizio sono stati conguagliati i corrispettivi dei PEF 2020 e 2021 spettanti alla società in base alla nuova normativa disciplinata dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente con la delibera 443/2019/R/rif.

Relativamente alle partecipazioni nelle società controllate, si sono fatti sentire gli effetti delle nuove Governance con riferimento alle quali nell'esercizio 2021 si è verificato un ritorno di livelli di marginalità e di risultati tali da garantire soddisfacenti dividendi alla controllante.

Relativamente all'evoluzione prevedibile della gestione per l'anno 2022, come precedentemente indicato, si prevede che la società continui la sua attività nel settore dei servizi pubblici locali e di gestione delle partecipazioni in qualità di holding del gruppo ASM Voghera. È inoltre previsto un aumento dei proventi

finanziari da società partecipate in base ai dividendi già deliberati nel corso 2022, riferiti all'utile dell'esercizio 2021, delle controllate ASM Vendita e Servizi S.r.l. e Reti Di. Voghera S.r.l. e della collegata Voghera Energia S.p.A..

Principali dati economici

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

	2021	2020	variaz.valore	variaz.%
Ricavi netti	33.746.104	29.565.956	4.180.148	14,14%
Costi esterni	22.228.825	19.392.571	2.836.254	14,63%
Valore Aggiunto	11.517.279	10.173.385	1.343.894	13,21%
Costo del lavoro	10.826.077	9.590.469	1.235.608	12,88%
Margine Operativo Lordo	691.202	582.916	108.286	18,58%
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.751.817	1.097.068	1.654.749	>100%
Risultato Operativo	(2.060.615)	(514.152)	(1.546.463)	>100%
Proventi diversi	2.001.979	1.038.128	963.851	92,85%
Oneri diversi	1.106.639	1.842.228	(735.589)	-39,93%
Proventi e oneri finanziari	1.697.285	775.347	921.938	>100%
Risultato Ordinario	532.010	(542.905)	1.074.915	>100%
Risultato prima delle imposte	532.010	(542.905)	1.074.915	>100%
Imposte sul reddito	(580.619)	(624.167)	43.548	-6,98%
Risultato netto	1.112.629	81.262	1.031.367	>100%

diminuzione degli effetti negativi che la pandemia da Covid 19 aveva prodotto sulla gestione dell'esercizio precedente con la sospensione dell'attività didattica in presenza nelle scuole e dei ricavi del teleriscaldamento, della gestione calore e delle soste anche essi influenzati dai periodi di chiusura imposti.

I costi operativi hanno avuto un incremento direttamente connesso con l'aumento del fatturato. Tali circostanze hanno prodotto un incremento del margine operativo lordo di Euro 108.286.

Il risultato operativo, non beneficiando più della parziale sospensione dei costi di ammortamento per la cifra di Euro 1.388.503 di cui la società si era avvalsa ai sensi dell'art.60, commi da 7 bis a 7 quinquies del Decreto Legge 14 agosto 2020 n.104 così come modificato dalla legge di conversione 13 ottobre 2020 n.126, ha avuto un peggioramento rispetto al precedente esercizio pari a Euro 1.546.463.

Il risultato prima delle imposte ha registrato un significativo incremento di Euro 1.074.915 principalmente dovuto a maggiori proventi finanziari da dividendi partecipate per un importo di Euro 921.938.

Le imposte sul reddito dell'esercizio contribuiscono positivamente al risultato d'esercizio per complessivi Euro 580.619 quale conseguenza di nessuna imposta corrente per il reddito fiscale in perdita, minori imposte anticipate per Euro 224.478 e dal provento da consolidato fiscale per compensazione della perdita fiscale con le imposte dovute dalle società partecipanti al consolidato fiscale di Gruppo per Euro 805.097.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variaz.
Immobilizzazioni immateriali nette	7.267.179	6.080.293	1.186.886
Immobilizzazioni materiali nette	23.706.400	24.296.871	(590.471)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	51.341.088	51.291.057	50.031
a) Capitale immobilizzato	82.314.667	81.668.221	646.446
Rimanenze di magazzino	905.521	1.031.369	(125.848)
Crediti verso Clienti	4.810.792	3.275.205	1.535.587
Altri crediti	8.236.604	9.609.462	(1.372.858)
Disponibilità liquide	1.564.876	4.180.295	(2.615.419)
Ratei e risconti attivi	864.405	755.419	108.986
b) Attività d'esercizio a breve termine	16.382.198	18.851.750	(2.469.552)
Debiti verso fornitori	4.398.991	5.529.192	(1.130.201)
Acconti	49.110	71.193	(22.083)
Debiti tributari e previdenziali	532.325	634.790	(102.465)
Debiti verso banche e altri debiti	9.256.298	8.273.878	982.420
Ratei e risconti passivi	4.649.806	4.746.669	(96.863)
c) Passività d'esercizio a breve termine	18.886.530	19.255.722	(369.192)

			0
Altri crediti	175.000	200.000	(25.000)
d) Attività a medio lungo termine	175.000	200.000	(25.000)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.694.028	1.624.982	69.046
Altre passività a medio e lungo termine (inclusi debiti verso banche)	6.787.036	9.447.625	(2.660.589)
e) Passività a medio lungo termine	8.481.064	11.072.607	(2.591.543)
a+b+d) Totale attività	98.871.865	100.719.971	(1.848.106)
c+e) Totale passività	27.367.594	30.328.329	(2.960.735)
m) Patrimonio netto	71.504.271	70.391.642	1.112.629
c + d + m) Totale a pareggio	98.871.865	100.719.971	(1.848.106)

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, è la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variaz.
Depositi bancari	1.561.140	4.174.302	(2.613.162)
Denaro e altri valori in cassa	3.736	5.993	(2.257)
Crediti finanziari da cash pooling verso controllata ASM Vendita e Servizi Srl		2.014.354	(2.014.354)
Disponibilità liquide	1.564.876	6.194.649	(4.629.773)
Crediti finanziari a breve termine	1.196.809		1.196.809
Attività finanziarie che non costituiscono immob.			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	13.578	1.049.443	(1.035.865)
Debiti da cash pooling verso controllata Reti Di.Voghera Srl	2.391.524	2.935.600	(544.076)
Debiti finanziari da cash pooling verso controllata ASM Vendita e Servizi Srl	940.665		940.665
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Quota a breve di finanziamenti	2.210.715	1.792.864	417.851
Debiti finanziari a breve termine	(5.556.482)	(5.777.907)	221.425
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE TERMINE	(2.794.797)	416.742	(3.211.539)
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Quota a lungo di finanziamenti	(6.575.179)	(8.785.706)	2.210.527
Crediti finanziari			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A MEDIO/LUNGO TERMINE	(6.575.179)	(8.785.706)	2.210.527
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(9.369.976)	(8.368.964)	(1.001.012)

La posizione finanziaria netta, negativa per Euro 9.369.976, mostra un peggioramento rispetto al precedente esercizio per Euro 1.001.012.

La posizione finanziaria netta a breve termine risulta pari ad Euro 2.794.797, di cui Euro 3.332.189 relativi a debiti per cash pooling nei confronti della controllate Reti Di. Voghera ed ASM Vendita e Servizi.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio indicativi della struttura finanziaria della Società, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,10	1,26	1,32
Indebitamento	0,38	0,43	0,37
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,97	0,99	0,99

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,10.

L'indice di indebitamento è pari a 0,38. L'ammontare dei debiti è da considerarsi coerente in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,97, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Ulteriori informazioni

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti o infortuni gravi sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la Società è stata dichiarata colpevole in via definitiva e alla nostra Società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Sedi secondarie

La società non possiede sedi secondarie.

Dati quantitativi

ENERGIA TERMICA

Produzione in cogenerazione e vendita calore

La quantità venduta di energia termica è risultata pari a:

	2021	2020	2021/2020
	kWht	kWht	Var.%
Per usi civili e ospedalieri	25.649.649	25.381.037	1,06%

Ricavo totale	2021		2020		2020/2019	
	€	€/kWht	€	€/kWht	€	€/kWht
Ricavi da vendita energia termica	2.121.322	0,08270	1.166.805	0,04549	954.517	81,81%

Seppur con dati quantitativi in leggero aumento, i ricavi da vendita di energia termica risultano in marcato aumento per effetto di maggiori tariffe di vendita legate ai costi dei combustibili.

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

A partire da fine 2016 la bollettazione del servizio idrico viene emessa direttamente da Pavia Acque Scarl su propri sistemi informatici. La gestione operativa del servizio idrico viene eseguita da ASM Voghera a fronte di un corrispettivo annuo riconosciuto da Pavia Acque.

GESTIONE FARMACIE COMUNALI

I ricavi derivanti dalla gestione delle farmacie comunali ammontano ad Euro 3.518.594 a fronte

di Euro 3.145.509 del 2020.

SERVIZI LOGISTICI

Igiene urbana

Di seguito i dati quantitativi relativi alle prestazioni di raccolta rifiuti:

Voghera	2021	%	2020	%	2021/2020
	q.li		q.li		Var. %
RSU e indifferenziata	69.603	33,64%	69.909	33,79%	-0,44%
Raccolta differenziata	137.278	66,36%	137.824	66,62%	-0,40%
Totale	206.881		207.733		-0,41%

Comuni in concessione	2021		2020		2021/2020
	q.li		q.li		Var. %
RSU e indifferenziata	180.148	59,77%	183.021	60,72%	-1,57%
Raccolta differenziata	121.265	40,23%	114.428	37,96%	5,97%
Totale	301.413		297.449		1,33%

	2021		2020		2021/2020
	(in Euro)		(in Euro)		Var. %
Totale fatturato	11.243.200		10.066.098		11,69%

I dati quantitativi confermato un miglioramento complessivo, seppur limitato, delle quantità della raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani.

I ricavi da igiene urbana sono in aumento rispetto all'esercizio precedente.

Soste

in Euro	2021	2020	2020/2019
Soste	212.393	151.898	39,83%
Autoporto	57.747	54.242	6,46%
Totale	270.140	206.140	31,05%

Il servizio soste mostra una decisa ripresa, principalmente dovuta alla cessazione delle limitazioni imposte dall'emergenza epidemiologica che hanno diminuito l'uso dei parcheggi interni e di superficie, e dalla concessione di parcheggi gratuiti in alcune zone della città di Voghera durante il periodo del lockdown.

Trasporti e onoranze funebri

	2021	2020	variazione	variaz. %
	n.	n.	n.	

Mortalità in Voghera	752	1235	-483	-39%
Funerali svolti da ASM in Voghera	161	316	-155	-49%
Da ASM fuori Voghera	145	184	-39	-21%
Tot. Fun. Svolti da ASM	306	500	-194	-39%

	2021	2020	2021/2020	2021/2020
	(in Euro)	(in Euro)	Var.valore	Var.%
Totale fatturato	799.850	1.170.576	-370.726	-32%

I dati dei ricavi sono in sensibile diminuzione rispetto all'esercizio precedente per via diminuzione della mortalità a seguito del miglioramento degli effetti della pandemia Covid-19.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Diritti e brevetti industriali e utilizzo opere ingegno	83.510
Altre immobilizzazioni immateriali	1.616.503
Immobilizzazioni immateriali in corso	69.885
Terreni e fabbricati	300.057
Impianti e macchinari	1.002.244
Attrezzature industriali e commerciali	91.416
Altri beni	155.917
Immobilizzazioni materiali in corso	38.150
Totale	3.357.682

Gli investimenti si riferiscono principalmente all'illuminazione pubblica nell'ambito del progetto Smart City come precedentemente descritto.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo delle controllanti

I rapporti che A.S.M. Voghera S.p.A. detiene con le società controllate sono esclusivamente rapporti di natura commerciale (relativi a prestazioni di beni e servizi), di natura finanziaria e dal rapporto di consolidato fiscale in essere.

Di seguito si riportano i rapporti intrattenuti dalla Società con le società del gruppo:

Società controllate	Crediti finanziari incluso credito per cash pooling	Debiti finanziari incluso debito per cash	Crediti altri	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Costi	Ricavi

		pooling					
ASM Vendita e Servizi S.r.l.		940.665	563.279	1.477.658	1.675.570	3.234.796	2.529.760
ASMT Tortona S.p.A.		2519	306	44.957	50	48.477	177.367
Reti Di. Voghera s.r.l.		2.391.524	277.374	305.485	228.574	586.360	775.893
Totale		3.334.708	840.958	1.828.100	1.904.195	3.869.633	3.483.968

La ASM Voghera, inoltre, ha intrattenuto i seguenti rapporti con il Comune di Voghera, azionista al 99,86% della società.

Ente controllante	Crediti finanziari	Debiti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Costi	Ricavi
Comune di Voghera			2.524.625	298.948	566.400	9.519.589
Totale			2.524.625	298.948	566.400	9.519.589

ASM Voghera, inoltre, ha intrattenuto rapporti con le seguenti società collegate:

Società collegate	Crediti finanziari	Debiti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Costi	Ricavi
SAPO S.r.l.			4.026	40.716	190.973	14.937
Voghera Energia S.p.A.	1.196.809		38.569			2.263.883
Totale	1.196.809		42.595	40.716	190.973	2.278.820

Tali rapporti che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Nessuna società del gruppo possiede azioni o quote proprie, né della società controllante.

Principali rischi ed incertezze

Oltre a quanto già descritto in merito al rischio derivante dall'emergenza sanitaria Covid-19, si riportano di seguito i principali rischi cui la società è esposta.

Rischio di mercato

Dal momento che la Società opera esclusivamente sul mercato nazionale, il rischio di mercato è solamente legato alle normali condizioni di contingenza dell'economia generale del paese.

Rischio di credito

Si ritiene che i clienti con cui la Società ha rapporti commerciali abbiano una buona qualità creditizia, derivante dal fatto che si tratta nella maggior parte dei casi di Enti Locali o società del gruppo.

Nel corso dell'esercizio sono stati portati a perdite crediti per Euro 293.076 (di cui Euro 271.000 per fallimento Gestisport ex gestore centro natatorio) relativi a procedure concorsuali e crediti deteriorati. L'ammontare dei crediti verso clienti ritenuti di dubbia recuperabilità è valutato al 31.12.2021 in Euro 1.708.949 e per tale ammontare risulta stanziato un apposito fondo di svalutazione. Tale importo è ritenuto congruo anche per far fronte alla situazione creatasi con l'emergenza sanitaria e che potrebbe creare una maggiore rischiosità del credito.

Rischio di liquidità

La Società dispone delle risorse finanziarie occorrenti per fronteggiare i propri impegni. Essa opera

stabilmente mediante liquidità in conto corrente in cash pooling con le controllate ASM Vendita e Servizi.

S.r.l. e Reti Di. Voghera S.r.l. ed in caso di necessità esistono congrue linee di credito bancarie per far fronte alle esigenze immediate di liquidità.

Rischio di prezzo

La Società non ha esposizioni particolari a rischi di prezzo svolgendo attività di teleriscaldamento, idrico integrato, servizio igiene urbana, gestione farmacie, gestione dei parcheggi e trasporti funebri. Non ha infatti contratti di fornitura che possano comprimere significativamente la propria marginalità. La sua struttura semplice la porta a non dover gestire rischi finanziari complessi. Pertanto la Società non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Ing. Sergio Bariani

A.S.M. VOGHERA S.P.A.

Reg. Imp.:01429910183 Rea: 217488
Sede in Via Pozzoni n. 2 27058 VOGHERA (PV)
Capitale Sociale I.V. € 52.878.600,00
C.F. 01429910183 – P.I. 01429910183

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio al 31/12/2021

redatta ai sensi dell'art. 2429 del Codice civile

Egregi Azionisti,

A norma di legge e di statuto sono di competenza del Collegio Sindacale esclusivamente i compiti di controllo sintetico sul bilancio e di vigilanza previsti dall'Art. 2403, primo comma, Codice civile essendo stato conferito alla Società di revisione E.Y. S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti della Società.

Con la presente relazione Vi riferiamo in merito, quindi, alle attività da noi svolte e dei risultati conseguiti.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività di vigilanza e controllo del Collegio ex art. 2403 Codice civile, è stata condotta ispirandosi alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il Collegio Sindacale dichiara di avere svolto, in merito alla Società e per quanto attiene alla tipologia dell'attività svolta e alla sua struttura organizzativa e contabile, la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - valutazione dei rischi intrinseci e delle criticità rispetto ai due parametri sopra citati – mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile verificare che:

- l'attività della società è risultata coerente con quanto previsto dall'attuale oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio;
- l'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni: dirigenti da 1 a 2, quadri 7, impiegati da 64 a 63, operai da 151 a 147, per un totale di 219 dipendenti.

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

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

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

Per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione nel corso dell'esercizio sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;

- l'organo amministrativo ha fornito nella relazione sulla gestione la seguente l'informativa: "ad inizio 2020 si è verificata una emergenza sanitaria pandemica da Covid 19, tuttora in corso, che continua ad avere importanti conseguenze economiche e sanitarie a livello nazionale seppur più limitate rispetto all'esercizio precedente, con effetti sui risultati aziendali che sono tuttavia in miglioramento rispetto all'anno precedente sia per effetto del miglioramento della stessa che della nuova governance aziendale." Prendiamo atto che la situazione di rincaro dei prezzi di materie prime ed energetiche a seguito della guerra in Ucraina di inizio anno, verosimilmente, determinerà nel corso dell'esercizio 2022 una crescita dei costi e delle incertezze di mercato. I settori di attività in cui è impegnata la società e la struttura patrimoniale finanziaria di cui la stessa dispone, costituiscono elementi sufficienti per operare sul mercato in una situazione di continuità aziendale. Nel presente esercizio la Società non ha chiesto ulteriori moratorie nella corresponsione delle quote capitali dei mutui in essere, come accaduto nel precedente esercizio, in cui si era usufruito delle normative Covid di settore;
- le operazioni attuate sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.

Tuttavia, si segnala quanto segue:

Nel corso dell'anno è stata acquisita un'area edificabile per un valore di euro 127.204,00 su cui sorgerà una Casa Funeraria necessaria a rilanciare il servizio. Si prevede che i lavori inizieranno nel secondo semestre 2022.

La società, contrariamente a quanto accaduto nell'esercizio precedente, non si è

avvalsa della deroga prevista dalla Legge 126 del 13/10/2020 che prevede la sospensione totale o parziale degli ammortamenti d'esercizio.

Il progetto di bilancio al 31/12/2021 predisposto dal Consiglio di Amministrazione, presenta un utile di euro 1.112.629,00, ed è costituito, secondo le norme di legge vigenti in materia, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. 139/2015, tra le quali il postulato della "prevalenza della sostanza sulla forma", ed il postulato della "rilevanza". La nota integrativa evidenzia che i criteri utilizzati non si discostano da quelli applicati nel precedente esercizio.

Si evidenziano di seguito i principali dati patrimoniali ed economici del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, valori espressi in euro, confrontati con quelli del bilancio al 31 dicembre 2020.

	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
Immobilizzazioni immateriali nette	7.267.179	6.080.293	1.186.886
Immobilizzazioni materiali nette	23.706.400	24.296.871	(590.471)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni	51.341.088	51.291.057	50.031
a) Capitale immobilizzato	82.314.667	81.668.221	646.446
Rimanenze di magazzino	905.521	1.031.369	(125.848)
Crediti verso Clienti	4.810.792	3.275.205	1.535.587
Altri crediti	8.236.604	9.609.462	(1.372.858)
Disponibilità liquide	1.564.876	4.180.295	(2.615.419)
Ratei e risconti attivi	864.405	755.419	108.986
b) Attività d'esercizio a breve termine	16.382.198	18.851.750	(2.469.552)
Debiti verso fornitori	4.398.991	5.529.192	(1.130.201)
Acconti	49.110	71.193	(22.083)
Debiti tributari e previdenziali	532.325	634.790	(102.465)
Debiti verso Banche e altri debiti	9.256.298	8.273.878	982.420
Ratei e risconti passivi	4.649.806	4.746.669	(96.863)
c) Passività d'esercizio a breve termine	18.886.530	19.255.722	(369.192)
Altri crediti	175.000	200.000	(25.000)
d) Attività a medio lungo termine	175.000	200.000	(25.000)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.694.028	1.624.982	69.046

Altre passività a medio lungo termine (inclusi debiti verso le banche)	6.787.036	9.447.625	(2.660.589)
e) Passività a medio lungo termine	8.481.064	11.072.607	(2.591.543)
A+b+d) Totale attività	98.871.865	100.719.971	(1.848.106)
C+e) Totale passività	27.367.594	30.328.329	(2.960.735)
m) Patrimonio netto	71.504.271	70.391.642	1.112.629
C+d+m) Totale a pareggio	98.871.865	100.719.971	(1.848.106)

	2021	2020	Variazioni	Variazioni %
Ricavi netti	33.746.104	29.565.956	4.180.148	14,14%
Costi esterni	22.228.825	19.392.571	2.836.254	14,63%
Valore aggiunto	11.517.279	10.173.385	1.343.894	13,21%
Costo del lavoro	10.826.077	9.590.469	1.235.608	12,88%
Margine Operativo Lordo	691.202	582.916	108.286	18,58%
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.751.817	1.097.068	1.654.749	> 100%
Risultato operativo	(2.060.615)	(514.152)	(1.546.463)	> 100%
Proventi diversi	2.001.979	1.038.128	963.851	92,85%
Oneri diversi	1.106.639	1.842.228	(735.589)	- 39,93%
Proventi e oneri finanziari	1.697.285	775.347	921.938	> 100%
Risultato ordinario	532.010	(542.905)	1.074.915	> 100%
Risultato prima delle imposte	532.010	(542.905)	1.074.915	> 100%
Imposte sul reddito	(580.619)	(624.167)	43.548	- 6,98%
Risultato netto	1.112.629	81.262	1.031.367	> 100%

Il Consiglio di Amministrazione nella relazione sulla gestione ha fatto rilevare un significativo incremento dei ricavi derivante dalla diminuzione degli effetti negativi prodotti dalla pandemia da Covid-19. In particolar modo i settori collegati alla ristorazione, all'indotto scolastico, alle attività commerciali in genere, sono ritornati ai livelli di fatturato ante 2020.

Tutto quanto sopra dettagliato si è concretizzato in un incremento del margine operativo lordo di euro 108.286,00 nonostante il risultato operativo si sia mantenuto negativo con un significativo incremento di euro 1.546.463,00 dovuto principalmente all'imputazione degli ammortamenti ad aliquote ordinarie.

Il Collegio Sindacale, in ogni caso, raccomanda al Consiglio di Amministrazione di continuare a monitorare nel corso dell'esercizio la posizione finanziaria netta della società, in quanto la stessa come da seguente prospetto mostra un peggioramento rispetto all'esercizio precedente di euro 1.001.012,00.

	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Depositi bancari	1.561.140	4.174.302	(2.613.162)
Denaro e altri valori in cassa	3.736	5.993	(2.257)
Disponibilità liquide	1.564.876	4.180.295	(2.615.419)
Crediti Finanziari a breve termine	1.196.809		1.196.809
Crediti Finanziari da cash pooling verso controllata ASM Vendite e Servizi S.r.l.		2.014.354	(2.014.354)
Attività finanziarie che non			

costituiscono immobilizzazioni		2.014.354	(2.014.354)
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	13.578	1.049.433	(1.035.865)
Debiti finanziari inclusi debiti da cash pooling verso controllata Reti Di. Voghera s.r.l.	2.391.524	2.935.600	(544.076)
Debiti finanziari inclusi debiti da cash pooling verso controllata ASM Vendita e Servizi S.r.l	940.665		940.665
Quota a breve di finanziamenti	2.210.715	1.792.864	417.851
Debiti finanziari a breve termine	(5.556.482)	(5.777.907)	221.425
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE TERMINE	(2.794.797)	416.742	(3.211.539)
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Quota a lungo di finanziamenti	(6.575.179)	(8.785.706)	2.210.527
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A MEDIO/LUNGO TERMINE	(6.575.179)	(8.785.706)	2.210.527
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(9.369.976)	(8.368.964)	(1.001.012)

La società di revisione EY Spa ha rilasciato in data 13/06/2022 la relazione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2021 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa. Tale relazione non contiene pertanto rilievi né richiami di informativa. Nello stesso documento viene dichiarato che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di ASM Voghera S.p.A., al 31 dicembre 2021.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico del contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale conferitagli e sulla sua generale conformità alla Legge in ordine alla sua formazione.

Sul punto, abbiamo constatato che la struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è conforme al dettato degli articoli 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis c.c.

La Nota Integrativa è stata redatta in conformità all'articolo 2427 c.c. e riporta le indicazioni ivi previste in euro. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente ai sensi dell'articolo 2423 ter, comma 5 c.c.

Il Consiglio di Amministrazione, nella Nota Integrativa, ha illustrato i criteri di valutazione delle varie appostazioni ed ha fornito le informazioni richieste dalla normativa sia sullo Stato Patrimoniale che sul Conto Economico, fornendo altresì le altre informazioni ritenute necessarie alla più esauriente intelligibilità del bilancio medesimo. Il documento appare quindi coerente con i dati e le risultanze del bilancio, e fornisce esaurienti

informazioni circa la situazione aziendale.

La nota integrativa contiene le informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124.

La Società ha ritenuto che non rientrino nell'ambito dell'obbligo di pubblicazione:

- le somme ricevute come corrispettivo di lavori pubblici, servizi e forniture;
- gli incarichi retribuiti rientranti nell'esercizio tipico dell'attività dell'impresa;
- le misure generali fruibili da tutte le imprese rientranti nella struttura normativa del sistema di agevolazioni e contribuzioni previste dallo Stato;
- vantaggi economici selettivi, ricevuti in applicazione di un regime di aiuti, accessibili a tutte le imprese che soddisfano determinate condizioni, sulla base di criteri generali predeterminati (ad esempio: contributi su progetti di ricerca e sviluppo ed agevolazioni fiscali);

L'organo amministrativo ha comunque fornito in nota integrativa, un dettaglio relativo agli importi ricevuti nel corso del 2021.

Nella relazione sulla gestione risultano esposti i fatti principali che hanno caratterizzato la gestione ed il risultato dell'esercizio 2021; detta relazione contiene quanto previsto dall'articolo 2428 Codice civile e l'informativa con essa resa risulta pertanto adeguata.

Il Collegio Sindacale ha rilevato l'esistenza di rapporti di natura continuativa con parti correlate, la cui natura ed i cui effetti sono descritti nella Nota integrativa, alla quale si rimanda.

Da parte nostra evidenziamo ancora che il progetto di bilancio è stato redatto con criteri di valutazione adeguati e corretti.

La rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico è stata garantita senza necessità di apportare deroghe alle disposizioni di legge, in conformità all'art. 2423, 4° comma, Codice civile; in ottemperanza agli obblighi di nostra competenza abbiamo anche preso atto che il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi previsti dall'art. 2423-bis Codice civile.

Per tutto quanto fin qui evidenziato, tenuto anche conto delle risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato del controllo contabile e delle informazioni dal medesimo

fornite, pertanto esprimiamo parere favorevole e vi invitiamo all'approvazione del progetto di bilancio redatto dal Consiglio di Amministrazione e della proposta formulata in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Voghera, 13 giugno 2022

Il Collegio Sindacale

F.TO Daniela Manelli

F.TO Claudio Ferri

F.TO Paolo Pastore



ASM Voghera S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

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

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

Agli azionisti della ASM
Voghera S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della ASM Voghera S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

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

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

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

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

EY S.p.A.
Sede Legale: Via Meravigli, 12 – 20123 Milano Sede
Secondaria: Via Lombardia, 31 – 00187 Roma Capitale
Sociale Euro 2.525.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. di Milano 606158 - P.IVA 00891231003 Iscritta al Registro
Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998 Iscritta all'Albo Speciale delle
società di revisione
Consob al progressivo n. 2 delibera n.10831 del 16/7/1997
A member firm of Ernst & Young Global Limited

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

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

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

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli amministratori della ASM Voghera S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della ASM Voghera S.p.A. al 31 dicembre 2021, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ASM Voghera S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASM Voghera

S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Milano, 13 giugno 2022 EY S.p.A.

Cristiano Socci (Revisore Legale)

